

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 10/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/009543

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros       |                                                    | 31/12/2022       |                   |                  | 31/12/2021        |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                             |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé (1)                    |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                   |
|                             | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                   |
|                             | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                   |
|                             | Concessions brevets droits similaires              |                  |                   |                  |                   |
|                             | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                   |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                   |
|                             | Terrains                                           |                  |                   |                  |                   |
| ACTIF CIRCULANT             | Constructions                                      |                  |                   |                  |                   |
|                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations corporelles                 | 833              | 556               | 277              | 555               |
|                             | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                   |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                   |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                   |
|                             | Autres participations                              | 5 213 028        |                   | 5 213 028        | 5 213 028         |
|                             | Créances rattachées à des participations           | 65 911           |                   | 65 911           | 65 911            |
|                             | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Prêts                                              |                  |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations financières                 |                  |                   |                  | 15 000            |
|                             | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>5 279 772</b> | <b>556</b>        | <b>5 279 217</b> | <b>5 294 494</b>  |
|                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                   |
|                             | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                   |
|                             | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                   |
|                             | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                   |
|                             | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                   |
|                             | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                   |
|                             | Créances clients et comptes rattachés              | 98 045           |                   | 98 045           | 36 241            |
|                             | Autres créances                                    | 901 357          |                   | 901 357          | 392 636           |
|                             | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 2 620 167        |                   | 2 620 167        | 5 401 674         |
|                             | Charges constatées d'avance                        |                  |                   |                  |                   |
|                             | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>3 619 569</b> |                   | <b>3 619 569</b> | <b>5 830 551</b>  |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                   |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                   |
|                             | Ecart de conversion actif (VI)                     |                  |                   |                  |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                    | <b>8 899 341</b> | <b>556</b>        | <b>8 898 786</b> | <b>11 125 045</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

65 911

80 911

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|                      |                                                                          | 31/12/2022       | 31/12/2021        |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                             | 3 753 000        | 3 753 000         |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                   |
|                      | Ecarts de réévaluation                                                   |                  |                   |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                          |                  |                   |
|                      | Réserve légale                                                           | 103 654          | 90 495            |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                   |
|                      | Réserves réglementées                                                    |                  |                   |
|                      | Autres réserves                                                          | 1 103 166        | 1 123 153         |
|                      | Report à nouveau                                                         |                  |                   |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                            | <b>248 559</b>   | <b>263 173</b>    |
|                      | Subventions d'investissement                                             |                  |                   |
|                      | Provisions réglementées                                                  |                  |                   |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                        | <b>5 208 379</b> | <b>5 229 820</b>  |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                   |
|                      | Avances conditionnées                                                    |                  |                   |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                   |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  |                  |                   |
|                      | Provisions pour charges                                                  |                  |                   |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                              |                  |                   |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                |                  |                   |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                   |
|                      | Autres emprunts obligataires                                             |                  |                   |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 46 824           | 152 721           |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                | 3 158 879        | 5 327 819         |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                   |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                             |                  |                   |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 143 337          | 138 388           |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 124 951          | 77 928            |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                   |                  |                   |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                   |
|                      | Autres dettes                                                            | 216 416          | 198 369           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          |                  |                   |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                  | <b>3 690 407</b> | <b>5 895 225</b>  |
|                      | Ecarts de conversion passif                                              |                  |                   |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      | <b>8 898 786</b> | <b>11 125 045</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 248 558,87       | 263 172,53        |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 3 690 407        | 5 849 059         |
| (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

31/12/2022

31/12/2021

|                                |                                                                 | France         | Exportation | 12 mois        | 12 mois        |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |                |             |                |                |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                |             |                |                |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 589 118        |             | 589 118        | 688 781        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>589 118</b> |             | <b>589 118</b> | <b>688 781</b> |
|                                | Production stockée                                              |                |             |                |                |
|                                | Production immobilisée                                          |                |             |                |                |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                |             |                |                |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |             | 19 392         | 8 147          |
|                                | Autres produits                                                 |                |             | 4              | 6              |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                |             | <b>608 514</b> | <b>696 935</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |                |             |                |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |             |                |                |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |             |                |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |             |                |                |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                |             | 148 142        | 288 751        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |             | 9 515          | 8 171          |
|                                | Salaires et traitements                                         |                |             | 269 486        | 259 350        |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                |             | 122 140        | 101 549        |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |             |                |                |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                |             |                |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |             |                |                |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                |             | 278            | 278            |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                |             |                |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |             |                |                |
|                                | - sur actif circulant                                           |                |             |                |                |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                |             |                |                |
|                                | Autres charges                                                  |                |             | 2              | 3              |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                |             | <b>549 562</b> | <b>658 101</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                |             | <b>58 952</b>  | <b>38 834</b>  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

|                                                        |                                                                   | 31/12/2022     | 31/12/2021       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                   | <b>58 952</b>  | <b>38 834</b>    |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                |                  |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)                                             | 270 000        | 250 000          |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 136            |                  |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                   |                |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                | 82 310           |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                   | <b>270 136</b> | <b>332 310</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 79 652         | 55 272           |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |                |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                   | <b>79 652</b>  | <b>55 272</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | <b>190 484</b> | <b>277 038</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | <b>249 436</b> | <b>315 871</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion                                         |                |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                | 31 000           |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |                                                                   |                | <b>31 000</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion                                         | 2 965          | 42 736           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                | 43 120           |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                  |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>2 965</b>   | <b>85 856</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   | <b>(2 965)</b> | <b>(54 856)</b>  |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                   | (2 088)        | (2 157)          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>878 650</b> | <b>1 060 244</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>630 091</b> | <b>797 072</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | <b>248 559</b> | <b>263 173</b>   |
| (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     |                                                                   | 77 100         | 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 **8 898 786** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **878 650** euros et un total **charges** de **630 091** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **248 559** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
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<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
| Emballages récupérables et divers    |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            | 5 278 940                             |                          |              |             |          | 5 278 940                          |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      | 15 000                                |                          |              |             | 15 000   |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 5 293 940                             |                          |              |             | 15 000   | 5 278 940                          |
| TOTAL                                |                                                  | 5 294 772                             |                          |              |             | 15 000   | 5 279 772                          |



## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>    | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 278                                   | 278                      |             | 556                                |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>278</b>                            | <b>278</b>               |             | <b>556</b>                         |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>278</b>                            | <b>278</b>               |             | <b>556</b>                         |

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

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                             |                                               | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      | 65 911     | 65 911       |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 98 045     | 98 045       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 681      | 1 681        |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 23 376     | 23 376       |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 32 880     | 32 880       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 787 943    | 787 943      |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 55 475     | 55 475       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 1 065 313  | 1 065 313    |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 46 824     | 46 824       |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 143 337    | 143 337      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 36 451     | 36 451       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 22 043     | 22 043       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 51 535     | 51 535       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 14 923     | 14 923       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 3 158 879  | 3 158 879    |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 216 416    | 216 416      |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 3 690 407  | 3 690 407    |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 105 018    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 249 122    |              |           |               |

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

| Etat exprimé en euros                               | 31/12/2022 | Entreprises liées | Entreprises avec un lien de participation | Dettes, créances représentées par effets de commerce |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Bilan Actif</b>                                  |            |                   |                                           |                                                      |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                  |            |                   |                                           |                                                      |
| <b>Actif immobilisé</b>                             |            |                   |                                           |                                                      |
| Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles |            |                   |                                           |                                                      |
| Avances, acomptes sur immobilisations corporelles   |            |                   |                                           |                                                      |
| Participations                                      |            |                   | 5 213 028                                 |                                                      |
| Créances sur participations                         |            |                   | 65 911                                    |                                                      |
| Prêts                                               |            |                   |                                           |                                                      |
| Autres titres immobilisés                           |            |                   |                                           |                                                      |
| Autres immobilisations financières                  |            |                   |                                           |                                                      |
| <b>Actif circulant</b>                              |            |                   |                                           |                                                      |
| Avances, acomptes versés sur commandes              |            |                   |                                           |                                                      |
| Clients et comptes rattachés                        |            |                   | 98 044                                    |                                                      |
| Autres créances                                     |            |                   | 817 950                                   |                                                      |
| Capital souscrit appelé non versé                   |            |                   |                                           |                                                      |
| Valeurs mobilières de placement                     |            |                   |                                           |                                                      |
| Disponibilités                                      |            |                   |                                           |                                                      |
| <b>Bilan Passif</b>                                 |            |                   |                                           |                                                      |
| <b>Dettes</b>                                       |            |                   |                                           |                                                      |
| Emprunts obligataires convertibles                  |            |                   |                                           |                                                      |
| Autres emprunts obligataires                        |            |                   |                                           |                                                      |
| Emprunts et dettes envers établissements de crédits |            |                   |                                           |                                                      |
| Emprunts et dettes financières divers               |            |                   | 2 909 757                                 |                                                      |
| Avances, acomptes reçus sur commandes               |            |                   |                                           |                                                      |
| Dettes fournisseurs comptes rattachés               |            |                   | 138 081                                   |                                                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |                   |                                           |                                                      |
| Autres dettes                                       |            |                   | 206 742                                   |                                                      |

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

|                                                         |        |        |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|
| Total des Produits à recevoir                           |        | 14 815 |
| Autres créances clients<br><i>CLIENT FACT.A ETABLIR</i> | 14 815 | 14 815 |

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

|                                                                                                                                                                                             |                                        |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                                                                                            |                                        | <b>321 516</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br><i>INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C</i>                                                                                           | 658                                    | 658            |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b><br><i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>                                                                                                             | 74 373                                 | 74 373         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.</i>                                                                                                     | 3 469                                  | 3 469          |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CONGES A PAYER</i><br><i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i><br><i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i><br><i>TAXE APPRENTISSAGE</i><br><i>FORMATION CONTINUE</i> | 18 610<br>7 935<br>8 900<br>233<br>596 | 36 274         |
| <b>Autres dettes</b><br><i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i>                                                                                                                                      | 206 742                                | 206 742        |

# Crédit-Bail

| Etat exprimé en euros                  |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2022 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               |                         | 94 200 | 94 200     |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         |        |            |
|                                        | Dotation exercice          |          |               |                         |        |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         |        |            |
| REDEVANCES PAYEES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 22 028 | 22 028     |
|                                        | Redevances Exercice        |          |               |                         | 20 334 | 20 334     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 42 362 | 42 362     |
| REDEV. RESTANT A PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               |                         | 1 694  | 1 694      |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         |        |            |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |        |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 1 694  | 1 694      |
| VALEUR RESIDUELLE                      | à 1 an au plus             |          |               |                         | 59 566 | 59 566     |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         |        |            |
|                                        | 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 | 31/12/2022 |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| EMPRUNT    | NANTISSEMENT TITRES DDB<br>ET BPI EN GARANTIE POUR 50% | BNP               | 290 000       | 46 166     |
|            |                                                        | TOTAL             | 290 000       | 46 166     |

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

|                     |           |        |          |
|---------------------|-----------|--------|----------|
| SAS AD MAROQUINIERS | 3 228 488 | 100,00 | 314 067  |
| SAS DDB             | 108 118   | 99,88  | 5 846    |
| SAS MARDI           | 2 547 318 | 100,00 | 544 051  |
| SAS DIDAL           | 1 000 477 | 100,00 | 443 480  |
| SAS DANORDI         | (309 955) | 100,00 | (77 339) |
| SAS DACADI          | 530 079   | 100,00 | 311 572  |
| SAS CADIROM         | 41 027    | 100,00 | 33 749   |
| SAS FIRODI          | 31 338    | 100,00 | 30 338   |

#### 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



**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 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 Décembre 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 248 558,87 euros de la manière suivante :

|                                                      |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice .....                         | 248 558,87 euros |
| A la réserve légale .....                            | 12 427,94 euros  |
| Un prélèvement sur le compte "autres réserves" ..... | 63 869,07 euros  |
| A titre de dividende global à l'associé unique.....  | 300 000,00 euros |
| Soit 79,94 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 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

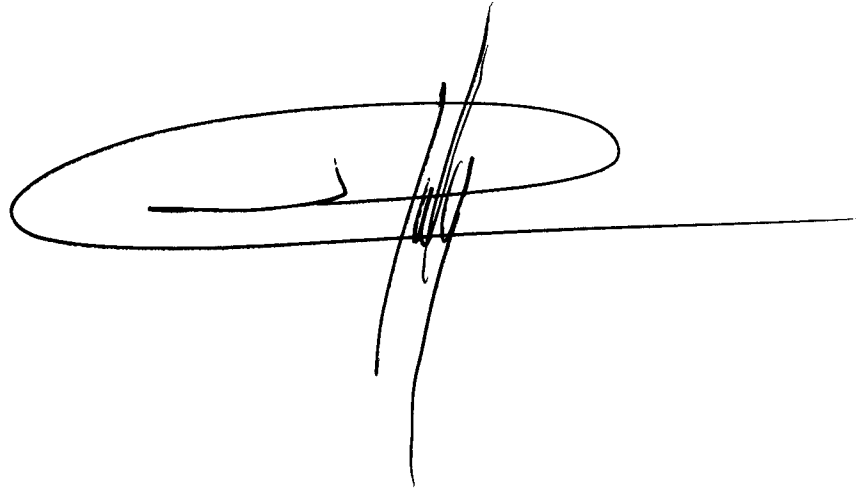
Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 décembre 2019** : 175 000 euros, soit 46,62 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 175 000 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2020** : 215 000 euros, soit 57,29 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 215 000 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2021** : 270 000 euros, soit 71,94 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 270 000 euros

Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur Didier DALERY

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large oval loop followed by several vertical strokes, positioned below the printed name.

**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 2022**

**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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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. Je n'exprime 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.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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. 441-14 alinéa 1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **Autres informations**

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 12 Juin 2023

RONZE DUBANCHET Audit

Franck 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 2022**

- 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

|                                 |                                                    | 31/12/2022       |                   |                  | 31/12/2021        |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                 |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                  |                   |                  |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Terrains                                           |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Constructions                                      |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 833              | 556               | 277              | 555               |
|                                 | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Autres participations                              | 5 213 028        |                   | 5 213 028        | 5 213 028         |
|                                 | Créances rattachées à des participations           | 65 911           |                   | 65 911           | 65 911            |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Prêts                                              |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Autres immobilisations financières                 |                  |                   |                  | 15 000            |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>5 279 772</b> | <b>556</b>        | <b>5 279 217</b> | <b>5 294 494</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                   |
|                                 | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                   |
|                                 | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 98 045           |                   | 98 045           | 36 241            |
|                                 | Autres créances                                    | 901 357          |                   | 901 357          | 392 636           |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 2 620 167        |                   | 2 620 167        | 5 401 674         |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Charges constatées d'avance                        |                  |                   |                  |                   |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>3 619 569</b> |                   | <b>3 619 569</b> | <b>5 830 551</b>  |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                   |
|                                 | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                    | <b>8 899 341</b> | <b>556</b>        | <b>8 898 786</b> | <b>11 125 045</b> |

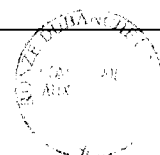
(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

65 911

80 911

(3) dont créances à plus d'un an



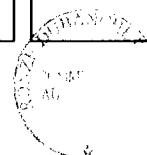
# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

|                                                                              |                                                         |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 3 753 000        | 3 753 000         |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                   |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                   |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                   |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 103 654          | 90 495            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                   |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                   |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 1 103 166        | 1 123 153         |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                   |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>248 559</b>   | <b>263 173</b>    |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                  |                   |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                   |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>5 208 379</b> | <b>5 229 820</b>  |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                   |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                   |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  |                   |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                   |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             |                  |                   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                   |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                   |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 46 824           | 152 721           |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 3 158 879        | 5 327 819         |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                   |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                   |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 143 337          | 138 388           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 124 951          | 77 928            |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                   |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 216 416          | 198 369           |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                   |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>3 690 407</b> | <b>5 895 225</b>  |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                  |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>8 898 786</b> | <b>11 125 045</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 248 558,87       | 263 172,53        |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 3 690 407        | 5 849 059         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |                  |                   |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |                  |                   |



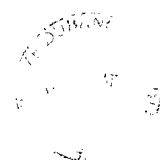
# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

|                         |                                                                 | France         | Exportation | 12 mois        | 12 mois        |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |                |             |                |                |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |                |             |                |                |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 589 118        |             | 589 118        | 688 781        |
|                         | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>589 118</b> |             | <b>589 118</b> | <b>688 781</b> |
|                         | Production stockée                                              |                |             |                |                |
|                         | Production immobilisée                                          |                |             |                |                |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |                |             |                |                |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |             | 19 392         | 8 147          |
|                         | Autres produits                                                 |                |             | 4              | 6              |
|                         | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                |             | <b>608 514</b> | <b>696 935</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |                |             |                |                |
|                         | Variation de stock                                              |                |             |                |                |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |             |                |                |
|                         | Variation de stock                                              |                |             |                |                |
|                         | Autres achats et charges externes                               |                |             | 148 142        | 288 751        |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |             | 9 515          | 8 171          |
|                         | Salaires et traitements                                         |                |             | 269 486        | 259 350        |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |                |             | 122 140        | 101 549        |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |             |                |                |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |                |             |                |                |
|                         | - sur immobilisations                                           |                |             | 278            | 278            |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |                |             |                |                |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |                |             |                |                |
|                         | - sur immobilisations                                           |                |             |                |                |
|                         | - sur actif circulant                                           |                |             |                |                |
|                         | Dotations aux provisions                                        |                |             |                |                |
|                         | Autres charges                                                  |                |             | 2              | 3              |
|                         | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                |             | <b>549 562</b> | <b>658 101</b> |
|                         | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                |             | <b>58 952</b>  | <b>38 834</b>  |


  
 République Française

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION          |                                                                   | 58 952  | 38 834    |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Opéra.<br>comm.                  | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |         |           |
|                                  | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |         |           |
| PRODUITS<br>FINANCIERS           | De participations (3)                                             | 270 000 | 250 000   |
|                                  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |         |           |
|                                  | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 136     |           |
|                                  | 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    |                                                                   | 270 136 | 332 310   |
| CHARGES<br>FINANCIERES           | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |         |           |
|                                  | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 79 652  | 55 272    |
|                                  | Différences négatives de change                                   |         |           |
|                                  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |         |           |
| Total des charges financières    |                                                                   | 79 652  | 55 272    |
| RESULTAT FINANCIER               |                                                                   | 190 484 | 277 038   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS    |                                                                   | 249 436 | 315 871   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS        | Sur opérations de gestion                                         |         |           |
|                                  | Sur opérations en capital                                         |         | 31 000    |
|                                  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |         |           |
| Total des produits exceptionnels |                                                                   |         | 31 000    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES       | Sur opérations de gestion                                         | 2 965   | 42 736    |
|                                  | Sur opérations en capital                                         |         | 43 120    |
|                                  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |         |           |
|                                  | Total des charges exceptionnelles                                 | 2 965   | 85 856    |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL            |                                                                   | (2 965) | (54 856)  |
| PARTICIPATION DES SALAIRES       |                                                                   |         |           |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES         |                                                                   | (2 088) | (2 157)   |
| TOTAL DES PRODUITS               |                                                                   | 878 650 | 1 060 244 |
| TOTAL DES CHARGES                |                                                                   | 630 091 | 797 072   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE           |                                                                   | 248 559 | 263 173   |

(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

77 100

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 **8 898 786** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **878 650** euros et un total **charges** de **630 091** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **248 559** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
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.

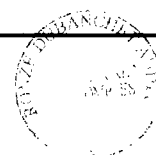
Les principales méthodes utilisées sont :

## 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

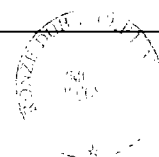
Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                           | 5 278 940                             |                          |              |             |          | 5 278 940                          |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 15 000                                |                          |              |             | 15 000   |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 5 293 940                             |                          |              |             | 15 000   | 5 278 940                          |
| TOTAL                 |                                                                                 | 5 294 772                             |                          |              |             | 15 000   | 5 279 772                          |





## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 278                                   | 278                      |             | 556                                |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>278</b>                            | <b>278</b>               |             | <b>556</b>                         |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>278</b>                            | <b>278</b>               |             | <b>556</b>                         |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      | 65 911     | 65 911       |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 98 045     | 98 045       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 681      | 1 681        |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 23 376     | 23 376       |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 32 880     | 32 880       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 787 943    | 787 943      |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 55 475     | 55 475       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 1 065 313  | 1 065 313    |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 46 824     | 46 824       |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 143 337    | 143 337      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 36 451     | 36 451       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 22 043     | 22 043       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 51 535     | 51 535       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 14 923     | 14 923       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 3 158 879  | 3 158 879    |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 216 416    | 216 416      |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 3 690 407  | 3 690 407    |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 105 018    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 249 122    |              |           |               |



# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2022

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

65 911

### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

98 044

817 950

## 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

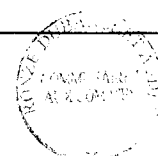
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

2 909 757

138 081

206 742



## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

|                                                         |        |        |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|
| Total des Produits à recevoir                           |        | 14 815 |
| Autres créances clients<br><i>CLIENT FACT.A ETABLIR</i> | 14 815 | 14 815 |

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

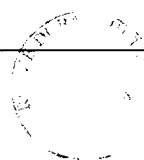
31/12/2022

|                                                                                                                                                                                             |                                        |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                                                                                            |                                        | <b>321 516</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br><i>INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C</i>                                                                                           | 658                                    | <b>658</b>     |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b><br><i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>                                                                                                             | 74 373                                 | <b>74 373</b>  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.</i>                                                                                                     | 3 469                                  | <b>3 469</b>   |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CONGES A PAYER</i><br><i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i><br><i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i><br><i>TAXE APPRENTISSAGE</i><br><i>FORMATION CONTINUE</i> | 18 610<br>7 935<br>8 900<br>233<br>596 | <b>36 274</b>  |
| <b>Autres dettes</b><br><i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i>                                                                                                                                      | 206 742                                | <b>206 742</b> |

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

|                                           |                            | Terrains | Constructions | Matériels et<br>outillages | Autres | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                          |                            |          |               |                            | 94 200 | 94 200     |
| AMORTISSEMENTS                            | Cumul exercices antérieurs |          |               |                            |        |            |
|                                           | Dotation exercice          |          |               |                            |        |            |
|                                           | TOTAL                      |          |               |                            |        |            |
| REDEVANCES PAYEES                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                            | 22 028 | 22 028     |
|                                           | Redevances Exercice        |          |               |                            | 20 334 | 20 334     |
|                                           | TOTAL                      |          |               |                            | 42 362 | 42 362     |
| REDEV. RESTANT A PAYER                    | à 1 an au plus             |          |               |                            | 1 694  | 1 694      |
|                                           | entre 1 et 5 ans           |          |               |                            |        |            |
|                                           | à plus de 5 ans            |          |               |                            |        |            |
|                                           | TOTAL                      |          |               |                            | 1 694  | 1 694      |
| VALEUR RESIDUELLE                         | à 1 an au plus             |          |               |                            | 59 566 | 59 566     |
|                                           | entre 1 et 5 ans           |          |               |                            |        |            |
|                                           | à plus de 5 ans            |          |               |                            |        |            |
|                                           | TOTAL                      |          |               |                            | 59 566 | 59 566     |
| MONTANT PRIS EN CHARGE<br>DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                            |        |            |



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                                  | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2022 |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| EMPRUNT    | NANTISSEMENT TITRES DDB<br>ET BPI EN GARANTIE POUR 50% | BNP               | 290 000       | 46 166     |
|            |                                                        | TOTAL             | 290 000       | 46 166     |

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

|                     |           |        |          |
|---------------------|-----------|--------|----------|
| SAS AD MAROQUINIERS | 3 228 488 | 100,00 | 314 067  |
| SAS DDB             | 108 118   | 99,88  | 5 846    |
| SAS MARDI           | 2 547 318 | 100,00 | 544 051  |
| SAS DIDAL           | 1 000 477 | 100,00 | 443 480  |
| SAS DANORDI         | (309 955) | 100,00 | (77 339) |
| SAS DACADI          | 530 079   | 100,00 | 311 572  |
| SAS CADIROM         | 41 027    | 100,00 | 33 749   |
| SAS FIRODI          | 31 338    | 100,00 | 30 338   |

### 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

RECEVUE  
ATV 101-10101



## 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 INTEGREES 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 INTEGREE FISCALEMENT AU 01 01 2022.