

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				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)	524 240		524 240	593 014	
	Montant net du chiffre d'affaires	524 240		524 240	593 014	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			13 537 23	3 555 423	
Total des produits d'exploitation (1)				537 800	596 992	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			5 077 828 (5 077 828)		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			399 683	790 507	
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 005	19 322	
	Salaires et traitements			236 409	182 729	
	Charges sociales du personnel			46 681	24 711	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			51 138	51 181	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				6 189	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			1	(416)	
	Total des charges d'exploitation (2)				754 917	1 074 224
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(217 117)	(477 231)

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(217 117)	(477 231)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	944 145	515 931
	Perte supportée ou bénéfice transféré	31 249	34 530
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	61 320	483 239
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	11 500	(42 323)
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	311 133	151 835
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		383 953	592 751
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	16 037	462 584
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		16 037	462 584
RESULTAT FINANCIER		367 916	130 167
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 063 695	134 337
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 055
	Sur opérations en capital	1 137 292	27 308 389
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 137 292	27 309 445
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 113	90
	Sur opérations en capital	583 736	2 563 073
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		584 849	2 563 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL		552 443	24 746 282
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		357 178	1 004 888
TOTAL DES PRODUITS		3 003 191	29 015 119
TOTAL DES CHARGES		1 744 230	5 139 388
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 258 960	23 875 731
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		311 563	141 047
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		12 546	4 784



## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	76 071	62 321	13 750	13 750	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	8 663 754	4 999	8 658 755	9 226 268	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	501 325		501 325	501 325	
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 867		41 867	88 750	
	TOTAL ( II )	9 283 016	67 320	9 215 696	9 830 093
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 077 828		5 077 828	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	374 544		374 544	
	Autres créances	32 456 216		32 456 216	17 687 216
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 999 999		1 999 999	5 999 999	
DISPONIBILITES	2 076 373		2 076 373	15 913 027	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL ( III )	41 984 960		41 984 960	39 600 242
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
TOTAL ACTIF ( I à VI )		51 267 977	67 320	51 200 657	49 430 335
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					88 750
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 032 229	12 032 229
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 203 223	731 149
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	33 553 006	10 149 349
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 258 960	23 875 731
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		48 047 419	46 788 458
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 108	375 676
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 444 491	1 333 079
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 791	27 316
	Dettes fiscales et sociales	314 848	654 288
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		50 000	
Autres dettes	126 000	201 518	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 153 238	2 641 876
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		51 200 657	49 430 335
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 258 960,26	23 875 730,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 153 238	2 641 876
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 110	
(3) Dont emprunts participatifs			

**GDI HOLDING**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 12 032 229 euros**  
**Siège social : 8 rue Guy Moquet**  
**95100 ARGENTEUIL**  
**519 042 055 RCS PONTOISE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

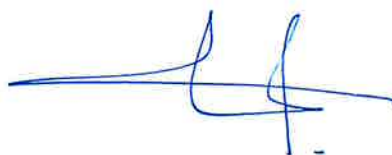
L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 258 960,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 258 960,26 euros

En totalité au compte « Autres réserves » ..... 1 258 960,26 euros  
Qui s'élève ainsi à 34 811 966,72 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Certifié conforme**  
**Monsieur Rodolphe ROSATI**  
**Co-Gérant**



# **FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Montpellier- Nîmes

« Les Menhirs » B - B.P. 255  
57 Rue de Prague  
07500 GUILHÉRAND-GRANGES

Sarl au capital de 40 000 Euros  
RCS Aubenas B 411 186 943 – 97 B29  
Siret 411 186 943 00014 – Naf 6920Z

## **GDI HOLDING**

**Siège social :**  
**8 rue Guy Moquet**  
**95 100 ARGENTEUIL**

**Société à responsabilité unipersonnelle**  
**au capital de 12 032 229 euros**

**RCS n° 519 042 055**  
**Lieu d'inscription : PONTOISE**

---

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

---

**Assemblée générale d'approbation des comptes**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'associé unique de la société GDI HOLDING,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GDI HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous vous précisons que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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

## **Fondement de l'opinion**

### Référentiel d'audit

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

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



## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 8 658 755 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations déterminées sous le contrôle de la direction générale. Dans le cadre de nos appréciations nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

La note « Stocks et encours » de l'annexe expose la méthode de valorisation des stocks de marchandises. Nos contrôles nous ont permis de vérifier le caractère approprié de la méthode retenue ainsi que sa correcte application.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des cogérants et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les cogérants.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.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 Guilhaud-Granges, le 14 septembre 2023

**Le Commissaire aux Comptes**

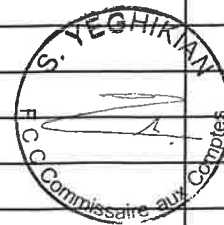


A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

**FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES**

**Sandrine YEGHIKIAN**

Désignation de l'entreprise : <b>EURL GDI HOLDING</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>8 Rue Guy Moquet</b>		95100 ARGENTEUIL					
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
Numéro SIRET * <b>5 1 9 0 4 2 0 5 5 0 0 0 2 9</b>							
		Exercice N, clos le, <b>31122022</b>					
		N-1 <b>31122021</b>					
		Net <b>3</b>					
		Net <b>4</b>					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CC			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AC			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	62 321	13 750	13 750
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	4 999	8 658 755	9 226 268
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE		501 325	501 325
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI		41 867	88 750		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	<b>67 320</b>	<b>9 215 696</b>	<b>9 830 093</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU		5 077 828	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		374 544	
		Autres créances (3)	BZ	CA		32 456 216	17 687 216
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE		1 999 999	5 999 999
Disponibilités		CF	CG		2 076 373	15 913 027	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI				
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	<b>41 984 960</b>	<b>41 984 960</b>	<b>39 600 242</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	<b>67 320</b>	<b>51 200 657</b>	<b>49 430 335</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
CP		CR		CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			



Désignation de l'entreprise <b>EURL GDI HOLDING</b>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....12 032 229..... )	DA	12 032 229	12 032 229	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1 203 223	731 149	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	33 553 006	10 149 349	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>1 258 960</b>	<b>23 875 731</b>	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
<b>TO TAL (I)</b>	DL	<b>48 047 419</b>	<b>46 788 458</b>		
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TO TAL (II)</b>	DO			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TO TAL (III)</b>	DR			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	97 108	375 676	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EGH I K L N )	DV	2 444 491	1 333 079	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	170 791	27 316	
	Dettes fiscales et sociales	DY	314 848	654 288	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		50 000	
	Autres dettes	EA	126 000	201 518	
Compte régul.	EB				
Produits constatés d'avance (4)	EC	<b>3 153 238</b>	<b>2 641 876</b>		
<b>TO TAL (IV)</b>	EC	<b>3 153 238</b>	<b>2 641 876</b>		
Ecarts de conversion passif *	ED				
<b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>51 200 657</b>	<b>49 430 335</b>		
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 153 238	2 641 876	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 110			

Désignation de l'entreprise : <b>EURL GDI HOLDING</b>		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens* services *	FD	FE	FF			
		FG	524 240	FH	524 240	593 014	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	524 240	FK	524 240	593 014	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	13 537	3 555	
	Autres produits (1) (11)			FQ	23	423	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>537 800</b>	<b>596 992</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	5 077 828		
	Variation de stock (marchandises) *			FT	(5 077 828)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	399 683	790 507	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	21 005	19 322	
	Salaires et traitements *			FY	236 409	182 729	
	Charges sociales (10)			FZ	97 820	75 893	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA		6 189
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	1	(416)	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>754 917</b>	<b>1 074 224</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				GG	<b>(217 117)</b>	<b>(477 231)</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH	944 145	515 931	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI	31 249	34 530	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	61 320	483 239	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	11 500	(42 323)	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	311 133	151 835	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>383 953</b>	<b>592 751</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	16 037	462 584	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	<b>16 037</b>	<b>462 584</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	<b>367 916</b>	<b>130 167</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	<b>1 063 695</b>	<b>134 337</b>	

Désignation de l'entreprise <b>EURL GDI HOLDING</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 055
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 137 292
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>1 137 292</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 113
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	583 736
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>584 849</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>552 443</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	357 178
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>3 003 191</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>1 744 230</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>1 258 960</b>
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	311 563
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	12 546
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 537
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 33 260	A2	51 138
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 17 878 obligatoires A9 33 260 dont cotisations facultatives Madelin A7 17 878 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
PCEA	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
VCEAC	583 736	1 137 292	
Pénalités et amendes	1 113		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	



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

**Exercice clos le 31/12/2022**

**Annexes légales**



# Règles et Méthodes Comptables

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 **51 200 657 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 003 191 euros** et un total **charges de 1 744 230 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 258 960 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12 mois**.

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Faits caractéristiques de l'exercice

GDI Holding a pris des participations dans les sociétés suivantes au cours de l'exercice :

- Rhône Energie Services (<0,1%)
- Rodin Invest (16,67%)
- Saint-Loup 2022 (10%)
- Merignac 2022 (10%)
- Saulce 2022 (0,1%)
- Decisium 2022 (10%)
- Louis Charlie 2022 (50%)
- Louka et Nino (<0,1%)
- La Grange Aux Autos (10%)
- 132 Route de Chateauneuf (10%)

De plus GDI Holding a cédé la totalité de ses participations dans les sociétés suivantes :

- Aura Distribution
- Aura Energies
- EDS Azur

Il y a eu lieu à des réductions de capital dans des SCI où GDI Holding détenait une participation, à savoir :

- La Céleste
- Du Clos Vial
- Du Parc Jovet

Il est également à noter qu'il y a eu une modification de l'objet social de GDI Holding au cours de l'exercice. Les activités suivantes ont été ajoutées à l'objet social existant :

- Marchand de biens ;
- Achat/revente de véhicules de collection ;
- Achat/revente d'objets d'art.

## Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant



# Règles et Méthodes Comptables

## Informations générales complémentaires

La société GDI Holding a constitué un groupe intégré fiscalement et s'est déclarée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe. Les filiales composant le groupe sont les suivants :

- SARL ROMANE
- SARL DIPENERGIE
- SARL D.I PROM
- SARL DAURELLE

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Le matériel de transport est amorti sur une durée de 3 à 5 ans selon la méthode linéaire.

## 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

## Titres immobilisés

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Disponibilités

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



## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	13 750					13 750
Matériel de transport	62 321					62 321
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>76 071</b>					<b>76 071</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	9 231 267		17 473		584 986	8 663 754
Autres titres immobilisés	501 325					501 325
Prêts et autres immobilisations financières	88 750		1 867		48 750	41 867
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 821 342</b>		<b>19 340</b>		<b>633 736</b>	<b>9 206 945</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 897 413</b>		<b>19 340</b>		<b>633 736</b>	<b>9 283 016</b>



# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 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 sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	62 321		62 321
	Matériel de bureau, mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>62 321</b>		<b>62 321</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>62 321</b>		<b>62 321</b>	

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



# Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 999	4 999
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION			
TOTAL GENERAL		4 999		4 999

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		
----------------------------	---	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



# Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	5 077 828		5 077 828	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	<b>5 077 828</b>		<b>5 077 828</b>	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				



## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 867		41 867
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	374 544	374 544	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	141 849	141 849	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 772 979	31 772 979	
Débiteurs divers	541 388	541 388		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		32 872 627	32 830 760	41 867
(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)	3 110	3 110		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	93 998	93 998		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	170 791	170 791		
	Personnel et comptes rattachés	14 022	14 022		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 385	20 385		
	Impôts sur les bénéfices	214 388	214 388		
	Taxes sur la valeur ajoutée	63 648	63 648		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 405	2 405		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 444 491	2 444 491		
	Autres dettes	126 000	126 000		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 153 238	3 153 238		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		281 001			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		70 246			



# Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		197 327
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	125	125
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACTURES NON PARVENUES	59 281	59 281
Dettes fiscales et sociales DETTE PROV POUR CONGÉS CHARGES SUR PROV CP SSI - CHARGES A PAYER FORMATION PROF. A PAYER TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	4 008 1 420 11 150 555 789	17 921
Autres dettes CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	120 000	120 000



# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	12 032 229				12 032 229
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	731 149	472 073			1 203 223
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	10 149 349	23 403 657			33 553 006
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	23 875 731	(23 875 731)		1 258 960	1 258 960
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>46 788 458</b>			<b>1 258 960</b>	<b>48 047 419</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 46 788 458

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 46 788 458

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 258 960



# Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 032 229,00	1,0000	12 032 229,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 032 229,00	1,0000	12 032 229,00



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Caution Solidaire R.ROSATI	CIC	150 000	13 873
Emprunts	Nantissement parts SCI HLC MONDRAGON	CIC	158 728	13 873
Emprunts	Fonds National de garantie	BPI	480 000	48 000
Emprunts	Gage espèces	BPI	40 000	40 000
		TOTAL	828 728	115 745



## Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautonnement SUNRENTE INVESTISSEMENT FRANCE	489 299	
Autre caution personne morale SCI CATALPAS - prêt Société Générale	544 000	
Caution Solidaire SAS EDS AZUR - Société Générale	600 000	1 000 000
Financière ADAMIA		
	1 633 299	1 000 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Hypothèque second rang immeuble Biarritz		1 000 000
		1 000 000
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 633 299</b>	<b>2 000 000</b>
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		



## Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		2
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		3



# Rémunérations des Dirigeants

31/12/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.



# Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		1 137 292
Produits exceptionnels sur opérations en capital PRODUITS DE CESSION IMMO FI	1 137 292	1 137 292
Total des charges exceptionnelles		584 849
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PÉNALITÉS	1 113	1 113
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC IMMO FINANCIERES	583 736	583 736
Résultat exceptionnel		552 443



# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 063 695	245 189	818 506
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		552 443	111 989	440 454
RESULTAT COMPTABLE		1 616 138	357 178	1 258 960

(1) après retraitements fiscaux.



# Filiales et participations

	31/12/2022		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
D.I. PROM	7 650	722 261	100,00	133 530	133 530
SARL ROMANE	5 000	(45 289)	100,00	5 000	5 000
LE CLOS DES OLIVIERS - L.M.P.R.	7 500	105 482	99,99	1 499 800	1 499 800
SARL DAURELLE	5 000	(490 315)	99,98	4 999	
ESPACE VENDARGUES	1 000	107 466	99,90	586 530	586 530
SCI EMAROVA	1 005	194 447	99,90	20 705	20 705
SEQUOIA	53 052	(248 065)	99,71	125 010	125 010
2. Participations (10 à 50 %)					
RR 2021	1 000	(30 781)	50,00	500	500
SC HLC MONDRAGON	1 000	17 864	50,00	161 478	161 478
SCI 3S	1 524	30 639	50,00	150 685	150 685
SCI 2 BOULEVARD DE GABES	10 000	136 533	50,00	5 000	5 000
SCI CATALPAS	1 524	36 635	50,00	142 855	142 855
SC LOUIS CHARLIE 2022	2 000	(103 015)	50,00	1 000	1 000
ROMANE	2 500	139 119	50,00	270 875	270 875
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
D.I. PROM	147 141		1 792 372	461 344	
SARL ROMANE	319 905			(6 173)	
LE CLOS DES OLIVIERS - L.M.P.R.	1 042 231		93 563	97 982	
SARL DAURELLE	428 871		45 155	(37 737)	
ESPACE VENDARGUES			93 850	68 075	
SCI EMAROVA	7 346		210 360	193 442	
SEQUOIA	1 071 477		40 000	(37 155)	
2. Participations (10 à 50 %)					
RR 2021	2 734 920			(12 474)	
SC HLC MONDRAGON	7 386		99 615	16 864	
SCI 3S	57 889		80 583	29 115	
SCI 2 BOULEVARD DE GABES	1 481 159		1 358 383	126 533	
SCI CATALPAS	104 063	544 000	196 344	82 039	
SC LOUIS CHARLIE 2022	1 325 805			(105 015)	
ROMANE	31 971		74 440	57 827	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					



# Filiales et participations

	31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
ESPACE RODIN	1 000	(44 847)	99,00	990	990		
GARDANNE 2022	1 524	(19 855)	99,00	99	99		
MONTELMAR 2020	1 000	(22 786)	99,00	990	990		
SCI BLANCHE II	161	23 332	98,21	981 755	981 755		
SCI BLANCHE III	163	29 797	97,30	522 547	522 547		
SCI BLANCHE	165	(20 994)	96,00	229 193	229 193		
2. Participations (10 à 50 %)							
ROBAGNOLE	250	97 696	50,00	335 000	335 000		
RFTS	250	95 569	50,00	255 000	255 000		
G.F.R.	1 524	(289 485)	50,00	210 000	210 000		
SCI MONTELMAR 2018	1 000	1 000	43,00	430	430		
SC MONTELMAR 2008	3 000	91 330	43,00	860 430	860 430		
NEIGE ET GLACE II	290 000	330 889	35,00	175 000	175 000		
MONTELMAR 2008 II	3 000	394 802	33,50	1 373 835	1 373 835		
1. Filiales (Plus de 50 %)							
ESPACE RODIN	492 526			(45 847)			
GARDANNE 2022	295 256			(17 201)			
MONTELMAR 2020	762 351		257 865	65 977			
SCI BLANCHE II	493 787		393 408	57 179			
SCI BLANCHE III	679 074		207 931	50 393			
SCI BLANCHE	82 467		91 767	8 299			
2. Participations (10 à 50 %)							
ROBAGNOLE	44 293		60 325	45 831			
RFTS	31 163		59 998	36 266			
G.F.R.	174 789		61 283	(41 050)			
SCI MONTELMAR 2018							
SC MONTELMAR 2008	152 994		213 834	88 330			
NEIGE ET GLACE II	63 903		88 535	40 889			
MONTELMAR 2008 II	54 072		412 224	177 644			
<b>B. Renseignements globaux</b>							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises		étrangères	françaises		étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							



# Filiales et participations

	31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SARL DIPENERGIE	7 500	117 376	96,00	28 800	28 800		
CORBAS 2018	1 000	107 780	80,00	800	800		
VEUREY 2018	1 000	(69 323)	80,00	800	800		
LE 4 GOURNIER	1 000	(140 052)	80,00	800	800		
CARAZUR 2019	5 000	(17 768)	70,00	3 500	3 500		
VALENCE 2019	1 000	(183 684)	70,00	700	700		
SARL SUNRENTE INVESTISSEMENT FRANCE	250 000	109 859	66,00	1	1		
2. Participations (10 à 50 %)							
SARL MONEPROM	10 000	(9 851)	29,00	2 900	2 900		
SCI OMER F	1 000	434 852	27,20				
SCI NEIGE ET GLACE	1 524	70 001	25,00	77 500	77 500		
SCA RODIN INVEST	60 000	54 991	16,67	10 000	10 000		
SCI LA CELESTE	9 101	(674 316)	16,67	1 131	1 131		
SAS GDI DÉVELOPPEMENT	47 731 518	48 777 857	10,48	399 927	399 927		
DU PARC JOUVET	9 609	(154 592)	10,04	57	57		
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SARL DIPENERGIE	103 291		189 417	98 149			
CORBAS 2018	92 656		238 719	106 780			
VEUREY 2018	820 107		377 046	2 559			
LE 4 GOURNIER	364 351		126 910	22 913			
CARAZUR 2019	75 783		26 324	1 906			
VALENCE 2019	465 188		165 000	6 685			
SARL SUNRENTE INVESTISSEMENT FRANCE	721 870	489 299	193 964	(82 408)			
2. Participations (10 à 50 %)							
SARL MONEPROM	117 368			(5 663)			
SCI OMER F				2 516			
SCI NEIGE ET GLACE			72 986	68 477			
SCA RODIN INVEST	1 004 859			(5 009)			
SCI LA CELESTE	768 981		79 309	40 967		61 320	
SAS GDI DÉVELOPPEMENT			3 030 519	1 046 338			
DU PARC JOUVET	2 033 071			(34 763)			
<b>B. Renseignements globaux</b>							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises		étrangères	françaises		étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							



# Filiales et participations

	31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
SCI DU CLOS VIAL	9 955	(150 425)	10,04	10	10		
SCI SAINT-LOUP 2022	1 200	(232 209)	10,00	120	120		
SCI DECISIUM 2023	1 200	(20 553)	10,00	120	120		
SCI 132 ROUTE DE CHATEAUNEUF	1 000	(60 270)	10,00	100	100		
SCI MERIGNAC 2022	1 200	(137 808)	10,00	120	120		
SARL LA GRANGE AUX AUTOS	60 000	36 950	10,00	6 000	6 000		
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
SCI DU CLOS VIAL	345 316		156 130	33 524			
SCI SAINT-LOUP 2022	3 356 437		184 308	(233 409)			
SCI DECISIUM 2023	4 666 090		16 763	(21 753)			
SCI 132 ROUTE DE CHATEAUNEUF	1 035 172		48 892	(60 841)			
SCI MERIGNAC 2022	1 339 299			(139 008)			
SARL LA GRANGE AUX AUTOS	407 000		1 749 614	(33 758)			
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés		
<b>B. Renseignements globaux</b>							
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A				
	françaises	étrangères	françaises	étrangères			
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							



# **FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Montpellier- Nîmes

« Les Menhirs » B - B.P. 255  
57 Rue de Prague  
07500 GUILHERAND-GRANGES

Sarl au capital de 40 000 Euros  
RCS Aubenas B 411 186 943 – 97 B29  
Siret 411 186 943 00014 – Naf 6920Z

## **GDI HOLDING**

**Siège social :**

**8 rue Guy Moquet  
95 100 ARGENTEUIL**

**Société à responsabilité limitée unipersonnelle  
au capital de 12 032 229 euros**

**RCS n° 519 042 055  
Lieu d'inscription : PONTOISE**

---

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

---

**Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

# **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'associé unique de la société GDI HOLDING,

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

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

Il vous appartient, selon les termes de l'article R.223-17, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

### **Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

En application de l'article R.223-16 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 223-19 dudit code qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.



**Société concernée :**

**SOCIETE RODIN INVEST**

**Personne concernée :**

Madame Emma ROSATI associée commanditaire et Présidente du conseil de surveillance de la société RODIN INVEST et cogérante non associée de votre société.

**Nature et objet :**

Votre société a effectué des avances de trésorerie au profit de la SOCIETE RODIN INVEST au cours de l'exercice. Ces avances de trésorerie ne sont pas rémunérées.

**Modalités :**

Solde du montant des avances au 31/12/2022 : 1 004 859 euros (débitaire)

**Société concernée :**

**SCI DECISIUM 2023**

**Société dont le gérant et la société RODIN INVEST et qui est détenue à hauteur de 10% par votre société**

**Personne concernée :**

Madame Emma ROSATI associée commanditaire et Présidente du conseil de surveillance de la société RODIN INVEST et cogérante non associée de votre société.

**Nature et objet :**

Votre société a effectué des avances de trésorerie au profit de la SCI DECISIUM 2023 au cours de l'exercice. Ces avances de trésorerie sont rémunérées au taux de 3%.

**Modalités :**

Solde du compte courant au 31/12/2022 : 4 666 089.80 euros (débitaire)

Montant des intérêts en produits dans l'exercice : 11 209.80 euros.

Taux d'intérêt : 3%



**Société concernée :**

**SAINT-LOUP 2022**

**Société dont le gérant et la société RODIN INVEST et qui est détenue à hauteur de 10% par votre société**

**Personne concernée :**

Madame Emma ROSATI associée commanditaire et Présidente du conseil de surveillance de la société RODIN INVEST et cogérante non associée de votre société.

**Nature et objet :**

Votre société a effectué des avances de trésorerie au profit de la SCI DECISIUM 2023 au cours de l'exercice. Ces avances de trésorerie sont rémunérées au taux de 1.5%.

**Modalités :**

Solde du compte courant au 31/12/2022 : 3 356 436.97euros (débitur)

Montant des intérêts en produits dans l'exercice : 27 302 .57 euros

Taux d'intérêt : 1.5%

Fait à Guilhaumand-Granges, le 14 septembre 2023

**Le Commissaire aux comptes**

**FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

**Sandrine YEGHIKIAN**



A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a vertical stroke and a loop.

**Exercice clos le 31/12/2022**

**Annexes légales**

# Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **51 200 657** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 003 191** euros et un total **charges de 1 744 230** euros, dégageant ainsi un **résultat de 1 258 960** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Faits caractéristiques de l'exercice

GDI Holding a pris des participations dans les sociétés suivantes au cours de l'exercice :

- Rhône Energie Services (<0,1%)
- Rodin Invest (16,67%)
- Saint-Loup 2022 (10%)
- Merignac 2022 (10%)
- Saulce 2022 (0,1%)
- Decisium 2022 (10%)
- Louis Charlie 2022 (50%)
- Louka et Nino (<0,1%)
- La Grange Aux Autos (10%)
- 132 Route de Chateauneuf (10%)

De plus GDI Holding a cédé la totalité de ses participations dans les sociétés suivantes :

- Aura Distribution
- Aura Energies
- EDS Azur

Il y a eu lieu à des réductions de capital dans des SCI où GDI Holding détenait une participation, à savoir :

- La Céleste
- Du Clos Vial
- Du Parc Jovet

Il est également à noter qu'il y a eu une modification de l'objet social de GDI Holding au cours de l'exercice. Les activités suivantes ont été ajoutées à l'objet social existant :

- Marchand de biens ;
- Achat/revente de véhicules de collection ;
- Achat/revente d'objets d'art.

## Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

## Informations générales complémentaires

La société GDI Holding a constitué un groupe intégré fiscalement et s'est déclarée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe. Les filiales composant le groupe sont les suivantes :

- SARL ROMANE
- SARL DIPENERGIE
- SARL D.I PROM
- SARL DAURELLE

# Règles et Méthodes Comptables

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Le matériel de transport est amorti sur une durée de 3 à 5 ans selon la méthode linéaire.

## 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.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 750				13 750	
	Matériel de transport	62 321				62 321	
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>76 071</b>					<b>76 071</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 231 267		17 473		584 986	8 663 754
	Autres titres immobilisés	501 325					501 325
	Prêts et autres immobilisations financières	88 750		1 867		48 750	41 867
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 821 342</b>		<b>19 340</b>		<b>633 736</b>	<b>9 206 945</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 897 413</b>		<b>19 340</b>		<b>633 736</b>	<b>9 283 016</b>	

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	62 321		62 321
	Matériel de bureau, mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 321		62 321
TOTAL	62 321		62 321	

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

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 999			4 999
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 999			4 999
TOTAL GENERAL		4 999			4 999
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	5 077 828		5 077 828	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	5 077 828		5 077 828	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée ( Total II + Total III )				

## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 867		41 867
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	374 544	374 544	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée	141 849	141 849	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 772 979	31 772 979	
Débiteurs divers	541 388	541 388		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		32 872 627	32 830 760	41 867
(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)	3 110	3 110		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	93 998	93 998		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	170 791	170 791		
	Personnel et comptes rattachés	14 022	14 022		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 385	20 385		
	Impôts sur les bénéficiaires	214 388	214 388		
	Taxes sur la valeur ajoutée	63 648	63 648		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 405	2 405		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 444 491	2 444 491		
	Autres dettes	126 000	126 000		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 153 238	3 153 238		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		281 001			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		70 246			

## Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		197 327
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	125	125
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACTURES NON PARVENUES	59 281	59 281
Dettes fiscales et sociales DETTES PROV POUR CONGÉS CHARGES SUR PROV CP SSI - CHARGES A PAYER FORMATION PROF. A PAYER TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	4 008 1 420 11 150 555 789	17 921
Autres dettes CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	120 000	120 000

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	12 032 229				12 032 229
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	731 149	472 073			1 203 223
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	10 149 349	23 403 657			33 553 006
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	23 875 731	(23 875 731)		1 258 960	1 258 960
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>46 788 458</b>			<b>1 258 960</b>	<b>48 047 419</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 46 788 458

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 46 788 458

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 258 960

# Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	12 032 229,00	1,0000	12 032 229,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	12 032 229,00	1,0000	12 032 229,00

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Caution Solidaire R.ROSATI	CIC	150 000	13 873
Emprunts	Nantissement parts SCI HLC MONDRAGON	CIC	158 728	13 873
Emprunts	Fonds National de garantie	BPI	480 000	48 000
Emprunts	Gage espèces	BPI	40 000	40 000
		TOTAL	828 728	115 745

## Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionnement SUNRENTE INVESTISSEMENT FRANCE		489 299	
Autre caution personne morale SCI CATALPAS - prêt Société Générale		544 000	
Cautiion Solidaire SAS EDS AZUR - Société Générale		600 000	
Financière ADAMIA			1 000 000
		1 633 299	1 000 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Hypothèque second rang immeuble Biarritz			1 000 000
			1 000 000
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>1 633 299</b>	<b>2 000 000</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	2
	Employés	
	Ouvriers	
	TOTAL	3

--

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		1 137 292
Produits exceptionnels sur opérations en capital PRODUITS DE CESSION IMMO FI	1 137 292	1 137 292
Total des charges exceptionnelles		584 849
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PÉNALITÉS	1 113	1 113
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC IMMO FINANCIERES	583 736	583 736
Résultat exceptionnel		552 443

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 063 695	245 189	818 506
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		552 443	111 989	440 454
RESULTAT COMPTABLE		1 616 138	357 178	1 258 960

(1) après retraitements fiscaux.

# Filiales et participations

	31/12/2022				
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
D.I. PROM	7 650	722 261	100,00	133 530	133 530
SARL ROMANE	5 000	(45 289)	100,00	5 000	5 000
LE CLOS DES OLIVIERS - L.M.P.R.	7 500	105 482	99,99	1 499 800	1 499 800
SARL DAURELLE	5 000	(490 315)	99,98	4 999	
ESPACE VENDARGUES	1 000	107 466	99,90	586 530	586 530
SCI EMAROVA	1 005	194 447	99,90	20 705	20 705
SEQUOIA	53 052	(248 065)	99,71	125 010	125 010
2. Participations (10 à 50 %)					
RR 2021	1 000	(30 781)	50,00	500	500
SC HLC MONDRAGON	1 000	17 864	50,00	161 478	161 478
SCI 3S	1 524	30 639	50,00	150 685	150 685
SCI 2 BOULEVARD DE GABES	10 000	136 533	50,00	5 000	5 000
SCI CATALPAS	1 524	36 635	50,00	142 855	142 855
SC LOUIS CHARLIE 2022	2 000	(103 015)	50,00	1 000	1 000
ROMANE	2 500	139 119	50,00	270 875	270 875
	<b>Prêts et avances consentis</b>	<b>Montant des cautions et avals donnés</b>	<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés</b>
1. Filiales (Plus de 50 %)					
D.I. PROM	147 141		1 792 372	461 344	
SARL ROMANE	319 905			(6 173)	
LE CLOS DES OLIVIERS - L.M.P.R.	1 042 231		93 563	97 982	
SARL DAURELLE	428 871		45 155	(37 737)	
ESPACE VENDARGUES			93 850	68 075	
SCI EMAROVA	7 346		210 360	193 442	
SEQUOIA	1 071 477		40 000	(37 155)	
2. Participations (10 à 50 %)					
RR 2021	2 734 920			(12 474)	
SC HLC MONDRAGON	7 386		99 615	16 864	
SCI 3S	57 889		80 583	29 115	
SCI 2 BOULEVARD DE GABES	1 481 159		1 358 383	126 533	
SCI CATALPAS	104 063	544 000	196 344	82 039	
SC LOUIS CHARLIE 2022	1 325 805			(105 015)	
ROMANE	31 971		74 440	57 827	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Filiales et participations

	31/12/2022		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ESPACE RODIN	1 000	(44 847)	99,00	990	990
GARDANNE 2022	1 524	(19 855)	99,00	99	99
MONTELMAR 2020	1 000	(22 786)	99,00	990	990
SCI BLANCHE II	161	23 332	98,21	981 755	981 755
SCI BLANCHE III	163	29 797	97,30	522 547	522 547
SCI BLANCHE	165	(20 994)	96,00	229 193	229 193
SARL DIPENERGIE	7 500	117 376	96,00	28 800	28 800
2. Participations (10 à 50 %)					
ROBAGNOLE	250	97 696	50,00	335 000	335 000
RFTS	250	95 569	50,00	255 000	255 000
G.F.R.	1 524	(289 485)	50,00	210 000	210 000
SCI MONTELMAR 2018	1 000	1 000	43,00	430	430
SC MONTELMAR 2008	3 000	91 330	43,00	860 430	860 430
NEIGE ET GLACE II	290 000	330 889	35,00	175 000	175 000
MONTELMAR 2008 II	3 000	394 802	33,50	1 373 835	1 373 835
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ESPACE RODIN	492 526			(45 847)	
GARDANNE 2022	295 256			(17 201)	
MONTELMAR 2020	762 351		257 865	65 977	
SCI BLANCHE II	493 787		393 408	57 179	
SCI BLANCHE III	679 074		207 931	50 393	
SCI BLANCHE	82 467		91 767	8 299	
SARL DIPENERGIE	18 791		189 417	98 149	
2. Participations (10 à 50 %)					
ROBAGNOLE	44 293		60 325	45 831	
RFTS	31 163		59 998	36 266	
G.F.R.	174 789		61 283	(41 050)	
SCI MONTELMAR 2018					
SC MONTELMAR 2008	152 994		213 834	88 330	
NEIGE ET GLACE II	63 903		88 535	40 889	
MONTELMAR 2008 II	54 072		412 224	177 644	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Filiales et participations

	31/12/2022				
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL DIPENERGIE	7 500	117 376	96,00	28 800	28 800
CORBAS 2018	1 000	107 780	80,00	800	800
VEUREY 2018	1 000	(69 323)	80,00	800	800
LE 4 GOURNIER	1 000	(140 052)	80,00	800	800
CARAZUR 2019	5 000	(17 768)	70,00	3 500	3 500
VALENCE 2019	1 000	(183 684)	70,00	700	700
SARL SUNRENTE INVESTISSEMENT FRANCE	250 000	159 906	66,00	1	1
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL MONEPROM	10 000	(9 851)	29,00	2 900	2 900
SCI OMER F	1 000	434 852	27,20		
SCI NEIGE ET GLACE	1 524	70 001	25,00	77 500	77 500
SCA RODIN INVEST	60 000	54 991	16,67	10 000	10 000
SCI LA CELESTE	9 101	(674 316)	16,67	1 131	1 131
SAS GDI DÉVELOPPEMENT	47 731 518	48 777 857	10,48	399 927	399 927
DU PARC JOUVET	9 609	(154 592)	10,04	57	57
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL DIPENERGIE	103 291		189 417	98 149	
CORBAS 2018	92 656		238 719	106 780	
VEUREY 2018	820 107		377 046	2 559	
LE 4 GOURNIER	364 351		126 910	22 913	
CARAZUR 2019	75 783		26 324	1 906	
VALENCE 2019	465 188		165 000	6 685	
SARL SUNRENTE INVESTISSEMENT FRANCE	721 870		243 764	(32 361)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL MONEPROM	117 368				
SCI OMER F				2 516	
SCI NEIGE ET GLACE			72 986	68 477	
SCA RODIN INVEST	1 004 859			(5 009)	
SCI LA CELESTE	768 981		79 309	40 967	61 320
SAS GDI DÉVELOPPEMENT			3 030 519	1 046 338	
DU PARC JOUVET	2 033 071			(34 763)	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Filiales et participations

	31/12/2022		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI DU CLOS VIAL	9 955	(150 425)	10,04	10	10
SCI SAINT-LOUP 2022	1 200	(232 209)	10,00	120	120
SCI DECISIUM 2023	1 200	(20 553)	10,00	120	120
SCI 132 ROUTE DE CHATEAUNEUF	1 000	(60 270)	10,00	100	100
SCI MERIGNAC 2022	1 200	(137 808)	10,00	120	120
SARL LA GRANGE AUX AUTOS	60 000	36 950	10,00	6 000	6 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI DU CLOS VIAL	345 316		156 130	33 524	
SCI SAINT-LOUP 2022	3 356 437		184 308	(233 409)	
SCI DECISIUM 2023	4 666 090		16 763	(21 753)	
SCI 132 ROUTE DE CHATEAUNEUF	1 035 172		48 892	(60 841)	
SCI MERIGNAC 2022	1 339 299			(139 008)	
SARL LA GRANGE AUX AUTOS	407 000		1 749 614	(33 758)	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					