

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
<b>Chiffre d'affaires NET</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>							
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 597	11 163	-3 566	-31.94	
Impôts, taxes et versements assimilés				45 120	-45 120	-100.00	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			7 597	56 283	-48 686	-86.50	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			-7 597	-56 283	48 686	86.50	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	713 572		147 235		566 337	384.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 689		0		7 689	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>721 262</b>		<b>147 236</b>		<b>574 026</b>	<b>389.87</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	19 328		13 698		5 630	41.10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>19 328</b>		<b>13 698</b>		<b>5 630</b>	<b>41.10</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>701 934</b>		<b>133 538</b>		<b>568 396</b>	<b>425.64</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>694 337</b>		<b>77 255</b>		<b>617 082</b>	<b>798.76</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 350		1 250		1 100	88.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 794		3 794		-1	-0.01
<b>Total VIII</b>	<b>6 144</b>		<b>5 044</b>		<b>1 100</b>	<b>21.80</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>-6 144</b>		<b>-5 044</b>		<b>-1 100</b>	<b>-21.80</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>721 262</b>		<b>147 236</b>		<b>574 026</b>	<b>389.87</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>33 068</b>		<b>75 025</b>		<b>-41 956</b>	<b>-55.92</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>688 194</b>		<b>72 211</b>		<b>615 983</b>	<b>853.03</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
 : Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

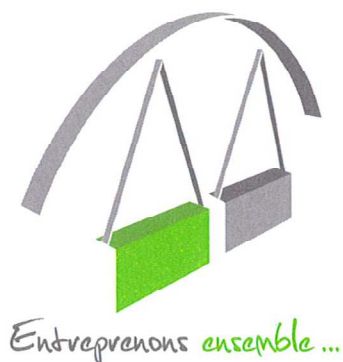
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

713 572 147 235

SARL B.R. AUDIT

**B.R. AUDIT**



EXPERTISE COMPTABLE  
CONSEIL AUX ENTREPRISES  
AIDE A LA CREATION

***SARL DR PARTICIPATIONS***

*154 Route de Lyon*

*71000 MACON*

***COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023***

COPIE  
CERTIFIEE  
CONFORME  
LA GERANCE

DocuSigned by:

5D04D4B766044B2...

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 200		5 200		5 200	
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 495 268		3 495 268	3 494 443	825	0.02	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>3 500 468</b>		<b>3 500 468</b>	<b>3 494 443</b>	<b>6 025</b>	<b>0.17</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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	317 443		317 443	246 210	71 233	28.93
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	11 000		11 000		11 000		
Disponibilités	412 585		412 585	42 534	370 050	870.00	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>741 027</b>		<b>741 027</b>	<b>288 744</b>	<b>452 284</b>	<b>156.64</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 241 495</b>		<b>4 241 495</b>	<b>3 783 187</b>	<b>458 309</b>	<b>12.11</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 078 500)	1 078 500		1 078 500			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	721 500		721 500			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	33 611		30 000		3 611	12.04
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	306 871		238 271		68 600	28.79
	Report à nouveau						
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	688 194		72 211		615 983	853.03	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	17 339		13 545		3 794	28.01	
<b>Total I</b>	2 846 015		2 154 027		691 987	32.13	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 391 917		1 629 103		-237 186	-14.56
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	3 113				3 113	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451		56		395	705.36	
Dettes fiscales et sociales							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 395 481		1 629 159		-233 679	-14.34
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		4 241 495		3 783 187		458 309	12.11

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

251 696

247 795

**DR PARTICIPATIONS**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 1 078 500 euros**  
**Siège social : 154 route de Lyon**  
**71000 MACON**  
**750 626 269 RCS MACON**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 31 MAI 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**


L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 688 194 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	688 194 euros
<b><i>A la réserve légale</i></b>	<b><i>34 410 euros</i></b>
<b><i>Le solde en totalité au compte « Autres réserves »</i></b>	<b><i>653 784 euros</i></b>

Il est en outre rappelé la distribution de dividendes antérieure par Décision de l'associé unique du 29 mars 2024 pour un montant prélevé sur les réserves de 100 000 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme  
**La Gérance**

DocuSigned by:  
  
5D04D4B766044B2...

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 241 495.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 688 193.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **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.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 200
TOTAL			5 200
Autres participations	3 494 443		825
TOTAL	3 494 443		825
TOTAL GENERAL	3 494 443		6 025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 200	5 200
TOTAL			5 200	5 200
Autres participations			3 495 268	3 495 268
TOTAL			3 495 268	3 495 268
TOTAL GENERAL			3 500 468	3 500 468

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	317 443	317 443	
TOTAL	317 443	317 443	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 391 917	745 109	646 808	
Fournisseurs et comptes rattachés	451	451		
Groupe et associés	3 113	3 113		
TOTAL	1 395 481	748 672	646 808	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	234 608			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	100.0000	10 785			10 785

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, 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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 553
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451
Total	11 004

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune :	
Exercice 2022	1 250
Exercice 2023	2 350
Total	3 600

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	6
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Composition du capital social	6
Evaluation des immobilisations corporelles	6
Titres immobilisés	6
Charges à payer	7
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	7