

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 27/08/2025 - B2025/011377 - 2007 B 00970 - 501 089 585 - DALERY FINANCES

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                 |                                                    | 31/12/2024        |                   |                   | 31/12/2023        |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Terrains                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Constructions                                      |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 833               | 833               |                   | 40                |
|                                 | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres participations                              | 5 213 017         |                   | 5 213 017         | 5 213 017         |
|                                 | Créances rattachées à des participations           | 65 911            |                   | 65 911            | 65 911            |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations financières                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>5 279 761</b>  | <b>833</b>        | <b>5 278 929</b>  | <b>5 278 968</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|                                 | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                   |                   |
|                                 | En-cours de production de services                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Marchandises                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 194 344           |                   | 194 344           | 142 619           |
|                                 | Autres créances                                    | 3 079 073         |                   | 3 079 073         | 2 046 806         |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 1 780 034         |                   | 1 780 034         | 2 000 000         |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 779 889           |                   | 779 889           | 1 695 120         |
|                                 | Charges constatées d'avance                        |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>5 833 341</b>  |                   | <b>5 833 341</b>  | <b>5 884 545</b>  |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                    | <b>11 113 102</b> | <b>833</b>        | <b>11 112 269</b> | <b>11 163 513</b> |

(1) dont droit au bail

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

65 911

65 911

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                      |                                                                                                     |                   |                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 3 753 000         | 3 753 000         |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                   |                   |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 129 329           | 116 081           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                   |                   |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                   |                   |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 990 999           | 1 039 297         |
|                      | Report à nouveau                                                                                    |                   |                   |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>375 586</b>    | <b>264 949</b>    |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                   |                   |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>5 248 914</b>  | <b>5 173 328</b>  |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                   |                   |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                   |                   |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                   |                   |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                   |                   |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                   |                   |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                   |                   |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                   |                   |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 2 250 000         | 2 250 000         |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 2 925 259         | 2 631 410         |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                   |                   |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                   |                   |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 131 962           | 80 849            |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 149 526           | 198 739           |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                   |                   |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                   |                   |
|                      | Autres dettes                                                                                       | 406 608           | 829 187           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                   |                   |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>5 863 355</b>  | <b>5 990 185</b>  |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                   |                   |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>11 112 269</b> | <b>11 163 513</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 375 586,24        | 264 949,37        |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                           | 3 613 355         | 3 740 185         |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        |                   |                   |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                                                     |                   |                   |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                |                                                                 | France         | Exportation | 12 mois         | 12 mois        |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |                |             |                 |                |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                |             |                 |                |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 596 702        |             | 596 702         | 603 947        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>596 702</b> |             | <b>596 702</b>  | <b>603 947</b> |
|                                | Production stockée                                              |                |             |                 |                |
|                                | Production immobilisée                                          |                |             |                 |                |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                |             |                 |                |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |             | 9 583           | 13 389         |
|                                | Autres produits                                                 |                |             | 1               | 15             |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                |             | <b>606 287</b>  | <b>617 351</b> |
|                                | Achats de marchandises                                          |                |             |                 |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |             |                 |                |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |             |                 |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |             |                 |                |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Autres achats et charges externes                               |                |             | 227 249         | 151 328        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |             | 11 044          | 22 226         |
|                                | Salaires et traitements                                         |                |             | 264 123         | 262 395        |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                |             | 123 374         | 121 771        |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |             |                 |                |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                |             |                 |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |             | 40              | 238            |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                |             |                 |                |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                |             |                 |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |             |                 |                |
|                                | - sur actif circulant                                           |                |             |                 |                |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                |             |                 |                |
|                                | Autres charges                                                  |                |             | 14              | 74             |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                |             | <b>625 843</b>  | <b>558 031</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                |             | <b>(19 556)</b> | <b>59 320</b>  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                   | (19 556)  | 59 320  |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Opéra.<br>comm.                   | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |           |         |
|                                   | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |           |         |
| PRODUITS<br>FINANCIERS            | De participations (3)                                             | 344 286   | 317 106 |
|                                   | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |           |         |
|                                   | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 113 145   |         |
|                                   | 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     |                                                                   | 457 431   | 317 106 |
| CHARGES<br>FINANCIERES            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           |         |
|                                   | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 225 310   | 111 971 |
|                                   | Différences négatives de change                                   |           |         |
|                                   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |           |         |
| Total des charges financières     |                                                                   | 225 310   | 111 971 |
| RESULTAT FINANCIER                |                                                                   | 232 121   | 205 135 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS     |                                                                   | 212 564   | 264 455 |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS         | Sur opérations de gestion                                         | 16 289    | 4 508   |
|                                   | Sur opérations en capital                                         |           |         |
|                                   | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |           |         |
| Total des produits exceptionnels  |                                                                   | 16 289    | 4 508   |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES        | Sur opérations de gestion                                         | 22 439    | 10 637  |
|                                   | Sur opérations en capital                                         |           |         |
|                                   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           |         |
| Total des charges exceptionnelles |                                                                   | 22 439    | 10 637  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL             |                                                                   | (6 150)   | (6 129) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES        |                                                                   |           |         |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES          |                                                                   | (169 172) | (6 624) |
| TOTAL DES PRODUITS                |                                                                   | 1 080 006 | 938 964 |
| TOTAL DES CHARGES                 |                                                                   | 704 420   | 674 015 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE            |                                                                   | 375 586   | 264 949 |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

44 811

106 162

17 106

50 566

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 112 269 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 080 006 euros** et un total **charges de 704 420 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 375 586 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

Immobilisations

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 833                                                                             |                                       |                          |              |             | 833      |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          | 5 278 929                             |                          |              |             |          | 5 278 929                          |
|                                   | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 5 278 929                             |                          |              |             |          | 5 278 929                          |
| TOTAL                             |                                                                                 | 5 279 761                             |                          |              |             |          | 5 279 761                          |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES |                                                               | 31/12/2024       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
|          |                                                               |                  |                  |             |
|          | Créances rattachées à des participations                      | 65 911           | 65 911           |             |
|          | Prêts (1) (2)                                                 |                  |                  |             |
|          | Autres immobilisations financières                            |                  |                  |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |                  |                  |             |
|          | Autres créances clients                                       | 194 344          | 194 344          |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  |                  |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |                  |                  |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                  |                  |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      | 160 988          | 160 988          |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 30 726           | 30 726           |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |             |
|          | Divers                                                        |                  |                  |             |
|          | Groupe et associés (2)                                        | 1 797 359        | 1 797 359        |             |
|          | Débiteurs divers                                              | 1 090 000        | 1 090 000        |             |
|          | Charges constatées d'avances                                  |                  |                  |             |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>3 339 328</b> | <b>3 339 328</b> |             |
| (1)      | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |             |
| (1)      | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |             |
| (2)      | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 44 811           |                  |             |

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES |                                                      | 31/12/2024       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans        | plus de 5 ans  |
|--------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|        |                                                      |                  |                  |                  |                |
|        | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                  |                |
|        | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                  |                |
|        | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                  |                  |                  |                |
|        | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 2 250 000        |                  | 1 406 250        | 843 750        |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                  |                |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 131 962          | 131 962          |                  |                |
|        | Personnel et comptes rattachés                       | 31 006           | 31 006           |                  |                |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 32 191           | 32 191           |                  |                |
|        | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                  |                |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 78 839           | 78 839           |                  |                |
|        | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                  |                |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 7 490            | 7 490            |                  |                |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                  |                |
|        | Groupe et associés (2)                               | 2 925 259        | 2 925 259        |                  |                |
|        | Autres dettes                                        | 406 608          | 406 608          |                  |                |
|        | Dette représentative de titres empruntés             |                  |                  |                  |                |
|        | Produits constatés d'avance                          |                  |                  |                  |                |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>5 863 355</b> | <b>3 613 355</b> | <b>1 406 250</b> | <b>843 750</b> |
| (1)    | Emprunts souscrits en cours d'exercice               |                  |                  |                  |                |
| (1)    | Emprunts remboursés en cours d'exercice              |                  |                  |                  |                |
| (2)    | Emprunts dettes associés (personnes physiques)       | 209 570          |                  |                  |                |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 793                                   | 40                       |             | 833                                |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>793</b>                            | <b>40</b>                |             | <b>833</b>                         |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>793</b>                            | <b>40</b>                |             | <b>833</b>                         |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
| Différentiel<br>de durée et autre                                                  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |

|                                                                                 |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |  |  |  |  |  |
| Fonds commercial                                                                |  |  |  |  |  |  |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |  |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |  |  |  |  |  |  |
| Terrains                                                                        |  |  |  |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |  |  |  |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |  |  |  |  |  |
| Instal générales Agenct 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>                                                |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Entreprises liées

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

### Bilan Actif

#### Capital souscrit non appelé

#### Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

5 213 017

65 911

#### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

241 336

### Bilan Passif

#### Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

2 716 681

133 302

402 176

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|                                                                |               |                |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                           |               | <b>122 840</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br><i>CLIENT FACT.A ETABLIR</i> | <i>78 029</i> | <b>78 029</b>  |
| <b>Autres créances</b><br><i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>      | <i>44 811</i> | <b>44 811</b>  |

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|                                                                                                                                                                                                         |                                                                           |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                                                                                                        |                                                                           | <b>313 124</b> |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b><br><i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>                                                                                                                         | <i>106 163</i>                                                            | <b>106 163</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.</i>                                                                                                                 | <i>57 167</i>                                                             | <b>57 167</b>  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CONGES A PAYER</i><br><i>ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A</i><br><i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i><br><i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i><br><i>TAXE APPRENTISSAGE</i> | <i>14 430</i><br><i>178</i><br><i>6 648</i><br><i>1 104</i><br><i>449</i> | <b>22 810</b>  |
| <b>Autres dettes</b><br><i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i><br><i>PROV CVAE 2023</i>                                                                                                                         | <i>121 680</i><br><i>5 304</i>                                            | <b>126 984</b> |

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Etat exprimé en euros |                       |                   |               |            |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------|------------|
| Nat. Dette            | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2024 |
| EMPRUNT               | GARANTIE BPI          | BNP               | 1 500 000     | 15 000 000 |
| EMPRUNT               | GARANTIE BPI          | SOCIETE GENERALE  | 750 000       | 750 000    |
|                       |                       | TOTAL             | 2 250 000     | 15 750 000 |

|  |
|--|
|  |
|--|

\_\_\_\_\_

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

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

PAR AILLEURS, L'EURL DALERY FINANCES DETIENT :

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

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

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

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

**DALERY FINANCES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 3 753 000 euros**  
**Siège social : Quartier des Trois Ponts**  
**Rue de L'Ondaine,**  
**42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES**  
**501089585 RCS SAINT ETIENNE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 375 586,24 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 270 000 euros, soit 71,94 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 270 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 300 000 euros, soit 79,94 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : 300 000 euros, soit 79,94 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

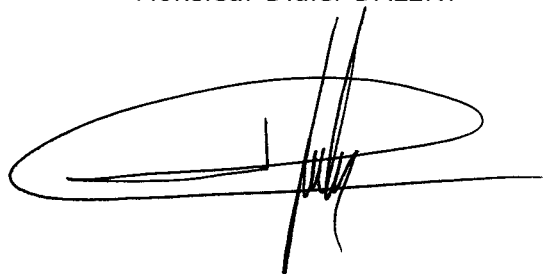
Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

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

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 300 000 euros, soit 79,94 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : 300 000 euros, soit 79,94 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur Didier DALERY

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by several vertical strokes, representing the signature of Monsieur Didier DALERY.

**RONZE DUBANCHET AUDIT**  
**COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON**

---

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

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**SAS DALERY FINANCES**  
  
**Quartier des Trois Ponts**  
**Rue de l'Ondaine**  
**42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES**

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

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 30 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DALERY FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### **I. REFERENTIEL D'AUDIT**

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

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

## **II. INDEPENDANCE**

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

## **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-14 alinéa 1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **Autres informations**

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

### **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si

ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Etienne,

Le 11 Juin 2025



RONZE DUBANCHET Audit

Franck RONZE

Commissaire aux comptes.

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read "Franck Ronze".

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

**SAS DALERY FINANCES  
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

- BILAN (02 pages)
- COMPTE DE RESULTAT (02 pages)
- ANNEXES (11 pages)

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                   |                                                    | 31/12/2024        |                   |                   | 31/12/2023        |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Concessions brevets droits similaires              |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Terrains                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Constructions                                      |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 | 833               | 833               |                   | 40                |
|                                   | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres participations                              | 5 213 017         |                   | 5 213 017         | 5 213 017         |
|                                   | Créances rattachées à des participations           | 65 911            |                   | 65 911            | 65 911            |
|                                   | Autres titres immobilisés                          |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres immobilisations financières                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ( II )</b>               |                                                    | <b>5 279 761</b>  | <b>833</b>        | <b>5 278 929</b>  | <b>5 278 968</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                   |                   |
|                                   | En-cours de production de services                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Marchandises                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés              | 194 344           |                   | 194 344           | 142 619           |
|                                   | Autres créances                                    | 3 079 073         |                   | 3 079 073         | 2 046 806         |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 1 780 034         |                   | 1 780 034         | 2 000 000         |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 779 889           |                   | 779 889           | 1 695 120         |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Charges constatées d'avance                        |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>5 833 341</b>  |                   | <b>5 833 341</b>  | <b>5 884 545</b>  |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>     |                                                    | <b>11 113 102</b> | <b>833</b>        | <b>11 112 269</b> | <b>11 163 513</b> |

(1) dont droit au bail

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

65 911

65 911

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                      |                                                                                                     |                   |                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 3 753 000         | 3 753 000         |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                   |                   |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 129 329           | 116 081           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                   |                   |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                   |                   |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 990 999           | 1 039 297         |
|                      | Report à nouveau                                                                                    |                   |                   |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>375 586</b>    | <b>264 949</b>    |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                   |                   |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>5 248 914</b>  | <b>5 173 328</b>  |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                   |                   |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                   |                   |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                   |                   |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                   |                   |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                   |                   |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                   |                   |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                   |                   |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 2 250 000         | 2 250 000         |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 2 925 259         | 2 631 410         |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                   |                   |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                   |                   |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 131 962           | 80 849            |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 149 526           | 198 739           |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                   |                   |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                    | 406 608           | 829 187           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                   |                   |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>5 863 355</b>  | <b>5 990 185</b>  |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                   |                   |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>11 112 269</b> | <b>11 163 513</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 375 586,24        | 264 949,37        |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                               | 3 613 355         | 3 740 185         |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                            |                   |                   |
| (3)                  | Dont emprunts participatifs                                                                         |                   |                   |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                |                                                                 | France         | Exportation | 12 mois         | 12 mois        |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |                |             |                 |                |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                |             |                 |                |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 596 702        |             | 596 702         | 603 947        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>596 702</b> |             | <b>596 702</b>  | <b>603 947</b> |
|                                | Production stockée                                              |                |             |                 |                |
|                                | Production immobilisée                                          |                |             |                 |                |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                |             |                 |                |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |             | 9 583           | 13 389         |
|                                | Autres produits                                                 |                |             | 1               | 15             |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                |             | <b>606 287</b>  | <b>617 351</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |                |             |                 |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |             |                 |                |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |             |                 |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |             |                 |                |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                |             | 227 249         | 151 328        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |             | 11 044          | 22 226         |
|                                | Salaires et traitements                                         |                |             | 264 123         | 262 395        |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                |             | 123 374         | 121 771        |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |             |                 |                |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                |             |                 |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |             | 40              | 238            |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                |             |                 |                |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                |             |                 |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |             |                 |                |
|                                | - sur actif circulant                                           |                |             |                 |                |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                |             |                 |                |
|                                | Autres charges                                                  |                |             | 14              | 74             |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                |             | <b>625 843</b>  | <b>558 031</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                |             | <b>(19 556)</b> | <b>59 320</b>  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | (19 556)  | 59 320  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |           |         |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |           |         |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             | 344 286   | 317 106 |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |           |         |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 113 145   |         |
|                                                        | 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                          |                                                                   | 457 431   | 317 106 |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           |         |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 225 310   | 111 971 |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |           |         |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |           |         |
| Total des charges financières                          |                                                                   | 225 310   | 111 971 |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                   | 232 121   | 205 135 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                   | 212 564   | 264 455 |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         | 16 289    | 4 508   |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |           |         |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |           |         |
| Total des produits exceptionnels                       |                                                                   | 16 289    | 4 508   |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 22 439    | 10 637  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |           |         |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           |         |
| Total des charges exceptionnelles                      |                                                                   | 22 439    | 10 637  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                   | (6 150)   | (6 129) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                   | (169 172) | (6 624) |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                   | 1 080 006 | 938 964 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                   | 704 420   | 674 015 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                   | 375 586   | 264 949 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |           |         |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |           |         |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   | 44 811    | 17 106  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   | 106 162   | 50 566  |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 112 269** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 080 006** euros et un total **charges** de **704 420** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **375 586** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

# Immobilisations

| Etat exprimé en euros |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 833                                   |                          |              |             |          | 833                                |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                           | 5 278 929                             |                          |              |             |          | 5 278 929                          |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 5 278 929                             |                          |              |             |          | 5 278 929                          |
| TOTAL                 |                                                                                 | 5 279 761                             |                          |              |             |          | 5 279 761                          |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 793                                   | 40                       |             | 833                                |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                  | 793                                   | 40                       |             | 833                                |
| TOTAL                 |                                                                                    | 793                                   | 40                       |             | 833                                |

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

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

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      | 65 911     | 65 911       |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 194 344    | 194 344      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 160 988    | 160 988      |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 30 726     | 30 726       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 1 797 359  | 1 797 359    |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 1 090 000  | 1 090 000    |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 3 339 328  | 3 339 328    |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               | 44 811     |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 2 250 000  |              | 1 406 250 | 843 750       |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 131 962    | 131 962      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 31 006     | 31 006       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 32 191     | 32 191       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 78 839     | 78 839       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 7 490      | 7 490        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 2 925 259  | 2 925 259    |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 406 608    | 406 608      |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 5 863 355  | 3 613 355    | 1 406 250 | 843 750       |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |            |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 209 570    |              |           |               |

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Entreprises liées

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

### Bilan Actif

#### Capital souscrit non appelé

#### Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

#### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

5 213 017

65 911

241 336

### Bilan Passif

#### Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

2 716 681

133 302

402 176

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|                                                         |        |         |
|---------------------------------------------------------|--------|---------|
| Total des Produits à recevoir                           |        | 122 840 |
| Autres créances clients<br><i>CLIENT FACT.A ETABLIR</i> | 78 029 | 78 029  |
| Autres créances<br><i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>      | 44 811 | 44 811  |

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|                                                                                                                                                                                                         |                                                                           |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                                                                                                        |                                                                           | <b>313 124</b> |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b><br><i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>                                                                                                                         | <i>106 163</i>                                                            | <b>106 163</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.</i>                                                                                                                 | <i>57 167</i>                                                             | <b>57 167</b>  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CONGES A PAYER</i><br><i>ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A</i><br><i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i><br><i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i><br><i>TAXE APPRENTISSAGE</i> | <i>14 430</i><br><i>178</i><br><i>6 648</i><br><i>1 104</i><br><i>449</i> | <b>22 810</b>  |
| <b>Autres dettes</b><br><i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i><br><i>PROV CVAE 2023</i>                                                                                                                         | <i>121 680</i><br><i>5 304</i>                                            | <b>126 984</b> |

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2024 |
|------------|-----------------------|-------------------|---------------|------------|
| EMPRUNT    | GARANTIE BPI          | BNP               | 1 500 000     | 15 000 000 |
| EMPRUNT    | GARANTIE BPI          | SOCIETE GENERALE  | 750 000       | 750 000    |
|            |                       | TOTAL             | 2 250 000     | 15 750 000 |



# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

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

|                     |           |        |          |
|---------------------|-----------|--------|----------|
| SAS AD MAROQUINIERS | 3 507 040 | 99,98  | 177 898  |
| SAS DDB             | 117 393   | 99,88  | (392)    |
| SAS MARDI           | 2 808 535 | 99,98  | 160 786  |
| SAS DIDAL           | 998 821   | 100,00 | 3 529    |
| SAS DANORDI         | (458 194) | 100,00 | (55 844) |
| SAS DACADI          | 553 865   | 100,00 | 7 066    |
| SAS CADIROM         | 60 404    | 100,00 | 11 221   |
| SAS FIRODI          | 148 393   | 100,00 | 60 042   |

### 2. Participations (10 à 50 %)

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

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

PAR AILLEURS, L'EURL DALERY FINANCES DETIENT :

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

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

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

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