DLJ DÉVELOPPEMENT
Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 euros
Siège social : 10, rond-point de la Corbinerie à REZÉ (44400)
512 161 837 RCS Nantes

I – Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022 (ci-après l'« Exercice ») soumise par le Président à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2022

Nous vous proposons d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 mars 2022, soit la somme de (56.762,56) euros en déduction du poste report à nouveau, qui sera ainsi porté de (29.438,26) euros à (86.200,82) euros.

Compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à la somme de 1.146.686,43 euros (contre 1.199.689,99 euros au titre de l'exercice précédent).

Rappel des dividendes antérieurement distribués : En outre, et conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune somme n'a été mise en distribution au titre des trois précédents exercices clos.

II – Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022 (ci-après l'« Exercice ») votée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2022

3ème résolution
Affectation du résultat de l'Exercice

Connaissance prise du rapport de gestion du Président, l'Assemblée Générale constate que le résultat net déficitaire de l'Exercice ressort à (56.762,56) euros et décide de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » qui est ainsi porté de (29.438,26) euros à (86.200,82) euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués. En outre, et conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune somme n'a été mise en distribution au titre des trois précédents exercices clos.

Cette résolution, mise aux voix est :

☒ **Adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés**
☐ **Adoptée avec ..... voix pour et ..... voix contre**
☐ **Rejetée**

Fait à REZÉ, le 30 septembre 2022
« certifié exact »

M. Didier LAURY, Président

DLJ DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 500.00 euros
Siège social : 10, rond-point de la Corbinerie à Rezé (44400)
512 161 837 RCS NANTES

COMPTES ANNUELS CLOS
LE 31 MARS 2022

Pour copie conforme
Monsieur Didier LAURY, ès qualités



Bilan Actif

		31/03/2022			31/03/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	996,00		996,00	996,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 937 179,12	50 000,00	3 887 179,12	3 215 671,00
	Créances rattachées à des participations	6 264 225,81	771 064,81	5 493 161,00	4 790 454,00
	Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**10 202 415,93**	**821 064,81**	**9 381 351,12**	**8 007 136,00**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	21 889,25		21 889,25	16 339,19
	Autres créances	1 012 937,70		1 012 937,70	665 757,48
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	42 092,19		42 092,19	80 551,73
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 207,60		12 207,60	11 978,43
	TOTAL (III)	**1 089 126,74**		**1 089 126,74**	**774 626,83**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**11 291 542,67**	**821 064,81**	**10 470 477,86**	**8 781 762,83**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 493 161,00	4 790 454,00
	(3) dont créances à plus d'un an				620 967,00

Bilan Passif

		31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	500 000,00	500 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	336 054,00	336 054,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 270,00	10 270,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	0,33	0,33
	Autres réserves	194 627,32	194 627,32
	Report à nouveau	(29 438,26)	
	Résultat de l'exercice	**(56 762,56)**	**(29 438,26)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	191 935,60	188 176,60
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**1 146 686,43**	**1 199 689,99**
AUTRES FONDS PROPRES	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	58 027,00	
	TOTAL DES PROVISIONS	**58 027,00**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles	4 000 000,00	700 000,00
	Autres emprunts obligataires	700 000,00	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	620 238,05	708 167,73
	Emprunts et dettes financières divers	3 685 720,68	6 041 411,21
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 865,60	122 318,90
	Dettes fiscales et sociales	15 940,10	10 175,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	TOTAL DES DETTES	**9 265 764,43**	**7 582 072,84**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**10 470 477,86**	**8 781 762,83**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(56 762,56)	(29 438,26)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 075 435,48	6 285 960,91
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 053,81	999,23

Compte de Résultat

		31/03/2022		31/03/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 042,39	100,00	34 033,73	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**32 042,39**	100,00	**34 033,73**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	3 974,64	12,40	1 158,99	3,41
	Total des produits d'exploitation	**36 017,03**	112,40	**35 192,72**	103,41
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	282 061,45	880,28	371 918,51	N/S
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 505,14	20,30	6 517,30	19,15
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	58 027,00	181,09		
	Autres charges	2 074,25	6,47	62,95	0,18
	Total des charges d'exploitation	**348 667,84**	N/S	**378 498,76**	N/S
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(312 650,81)**	-975,74	**(343 306,04)**	N/S
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	468 181,80	N/S	334 794,90	983,71
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	0,48		0,47	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	7 236 558,73	N/S	3 089 248,35	N/S
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**7 704 741,01**	N/S	**3 424 043,72**	N/S
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 001,00	46,82	33 469,83	98,34
	Intérêts et charges assimilées (4)	202 832,61	633,01	141 643,21	416,18
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**217 833,61**	679,83	**175 113,04**	514,53
	RESULTAT FINANCIER	**7 486 907,40**	N/S	**3 248 930,68**	N/S
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**7 174 256,59**	N/S	**2 905 624,64**	N/S
	Total des produits exceptionnels	**2 025,71**	6,32	**531 704,36**	N/S
	Total des charges exceptionnelles	**7 233 044,86**	N/S	**3 466 767,26**	N/S
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(7 231 019,15)**	N/S	**(2 935 062,90)**	N/S
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	**7 742 783,75**	N/S	**3 990 940,80**	N/S
	TOTAL DES CHARGES	**7 799 546,31**	N/S	**4 020 379,06**	N/S
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(56 762,56)**	-177,15	**(29 438,26)**	-86,50

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 470 478** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **7 742 784** euros et un total charges de **7 799 546** euros,dégageant ainsi un résultat de **-56 763** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2021** au **31/03/2022.**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/03/2022** ont été établis et présentés selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément au règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les principes comptables prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016 ont été appliqués.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des immobilisations acquises avant le 31/12/1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation).

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Disponibilités

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Annexe libre

FAITS CARATERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les titres et créances des sociétés VEROCEANE, ESPRIT D'OCEANE et ARCOA ont été sortis de l'actif de la société DLJ DEVELOPPEMENT. Ces sociétés faisaienet l'objet d'une liquidation judiciaire qui a été clôturée.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant.

Autres éléments significatifs

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

AUTRES INFORMATIONS

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	996,00					996,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**996,00**					**996,00**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct 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						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	16 048 747,54		2 104 304,39		7 951 647,00	10 201 404,93
	Autres titres immobilisés	15,00					15,00
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**16 048 762,54**		**2 104 304,3**		**7 951 647,0**	**10 201 419,93**
	TOTAL	**16 049 758,54**		**2 104 304,3**		**7 951 647,0**	**10 202 415,93**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	188 176,60	3 759,00		191 935,60
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**188 176,60**	**3 759,00**		**191 935,60**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		58 027,00		58 027,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**58 027,00**		**58 027,00**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	8 042 622,54	15 001,00	7 236 558,73	821 064,81
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**8 042 622,54**	**15 001,00**	**7 236 558,73**	**821 064,81**
	TOTAL GENERAL	**8 230 799,14**	**76 787,00**	**7 236 558,73**	**1 071 027,41**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		58 027,00		
	- financières		15 001,00	7 236 558,73	
	- exceptionnelles		3 759,00		

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

Les provisions consitutuées sur les titres et créances des sociétés VEROCEANE, ESPRIT D'OCEANE et ARCOA ont été reprises sur l'exercice. Les titres et créances de ces sociétés ayant été sortis de l'actif de la société DLJ DEVELOPPEMENT.

Créances et Dettes

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	6 264 225,81	6 264 225,81	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 889,25	21 889,25	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 996,89	8 996,89	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 003 940,81	1 003 940,81	
	Charges constatées d'avances	12 207,60	12 207,60	
	TOTAL DES CREANCES	**7 311 260,36**	**7 311 260,36**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	4 000 000,00		4 000 000,00	
	Autres emprunts obligataires (1)	700 000,00		700 000,00	
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 053,81	2 053,81		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	618 184,24	127 855,29	431 973,00	58 355,95
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 682 093,78	3 682 093,78		
	Fournisseurs et comptes rattachés	243 865,60	243 865,60		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 985,10	14 985,10		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	955,00	955,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 626,90	3 626,90		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**9 265 764,43**	**4 075 435,48**	**5 131 973,00**	**58 355,95**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 000 000,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 814 823,00
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 3 626,90

Produits à recevoir

		31/03/2022
Total des Produits à recevoir		42 861
Créances rattachées à des participations		42 861
INT. COURUS S/CREAN. PART	42 861	

Charges à payer

		31/03/2022
Total des Charges à payer		**78 967**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**24 126**
INT.COURUS/EMPRUNT	22 072	
BANQUES INTERETS COURUS	2 054	
Emprunts et dettes financières divers		**28 929**
INT.COURUS/DET.SOC.PARTIC	28 929	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**24 958**
FOURN. FACT.NON PARVENUES	24 958	
Dettes fiscales et sociales		**955**
ETAT CHARGES A PAYER	955	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 208
Loyer et charges locatives		7 872	
Assurance		4 335	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 208

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2022
Capital social	500 000,00				500 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	336 054,00				336 054,00
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 270,00				10 270,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	0,33				0,33
Autres réserves	194 627,32				194 627,32
Report à nouveau		(29 438,26)			(29 438,26)
Résultat de l'exercice	(29 438,26)	29 438,26		(56 762,56)	(56 762,56)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	188 176,60			3 759,00	191 935,60
TOTAL	**1 199 689,99**			**(53 003,56)**	**1 146 686,43**

Date de l'assemblée générale 28/09/2021
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 199 689,99
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 199 689,99
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (53 003,56)

Capital social

		31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		217 661,00	2,2972	500 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**217 661,00**	**2,2972**	**500 000,00**

Tableau des affectations de résultat

		31/03/2022
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		
2. Résultat de l'exercice		(29 438,26)
dont résultat courant après impôts (1) :		
3. Prélèvement sur les réserves (2)		
Affectations		
4. Affectation aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		
5. Dividendes (3)		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(29 438,26)	
TOTAUX	**(29 438,26)**	**(29 438,26)**

(1) Le résultat courant est apprécié en fonction de la répartition de l'impôt global visée à l'annexe.
(2) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.
(3) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles.
Indiquer également, s'il y a lieu, le montant correspondant au précompte sur valeurs mobilières.

Engagements financiers

	31/03/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			1 156 809,00
			1 156 809,00
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		1 950 000,00	1 550 979,85
		1 950 000,00	**1 550 979,85**
Total des engagements financiers (1)		**1 950 000,00**	**2 707 788,85**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants		1 950 000,00	1 156 809,00
Les filiales			1 472 000,00
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Pret ARKEA souscrit janv.2020 pour 500 K€		
Caution Mr LAURY Didier		200 000,00
Nantissement parts SBO		
Pret BPGO souscrit janv.2020 pour 250 K€		
Caution Mr LAURY Didier		100 000,00
Nantissement parts SBO		
Prêt obligataire non convertible Le Menelec		
souscrit en janvier 2020 pour 700K€		
Caution Mr LAURY Didier		856 809,00
Nantissement parts FITNESS OCEANE		
Totalisation		**1 156 809,00**

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Clause retour meilleure fortune Mr LAURY Didier	1 950 000,00	
Clause retour meilleure fortune SBO		280 000,00
Clause retour meilleure fortune ATLANTIC MOTORS		155 000,00
Clause retour meilleure fortune AKENA		840 000,00
Clause retour meilleure fortune LH FASHION		275 979,85
Totalisation	**1 950 000,00**	**1 550 979,85**

Filiales et participations

	31/03/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SASU AKENA		381 499,00	100,00	(87 541,00)
SASU ABELYS EXPANSION		(637 151,00)	100,00	(4 018,00)
SARLU ABELYSSIMMO		(7 309,00)	100,00	(5 990,00)
SARLU FITNESS OCEANE		14 086,64	100,00	(83 796,81)
SARL SBO		1 131 938,00	99,81	429 707,00
SARL ATLANTIC MOTORS		(450 335,95)	61,00	(527 938,66)
SARL DLI		(45 253,00)	100,00	(7 466,00)
SARL ABELYS SERVICES		10 561,00	100,00	(4 242,00)
SARL JLB ESPACES VERTS		(88 354,00)	65,00	(98 354,00)
2. Participations (10 à 50 %)				
SARL GOURMANDISES OCEANE		125 161,00	45,00	86 614,00
SARL LORIZON		(292 900,00)	49,00	(22 278,00)
SCCV LE COURS DE L'ERDRE		(348 309,00)	10,00	(8 330,00)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

31/03/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU AKENA	600 000,00	381 499,00	100,00	2 670 620,00	2 670 620,00
SASU ABELYS EXPANSION	50 000,00	(637 151,00)	100,00	50 000,00	
SARLU ABELYSSIMMO	50 000,00	(7 309,00)	100,00	50 000,00	50 000,00
SARLU FITNESS OCEANE	5 000,00	14 086,64	100,00	5 000,00	5 000,00
SARL SBO	680 000,00	1 131 938,00	99,81	787 357,00	787 357,00
SARL ATLANTIC MOTORS	155 000,00	(450 335,95)	61,00	103 450,00	103 450,00
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL GOURMANDISES OCEANE	15 000,00	125 161,00	45,00	12 000,00	12 000,00
SARL LORIZON	10 000,00	(292 900,00)	49,00	4 900,00	4 900,00
SCCV LE COURS DE L'ERDRE	2 000,00	(348 309,00)	10,00	200,00	200,00

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU AKENA			1 163 303,00	(87 541,00)	
SASU ABELYS EXPANSION				(4 018,00)	
SARLU ABELYSSIMMO				(5 990,00)	
SARLU FITNESS OCEANE			270 829,87	(83 796,81)	
SARL SBO			10 738 886,00	429 707,00	399 223,80
SARL ATLANTIC MOTORS			9 300 810,00	(527 938,66)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL GOURMANDISES OCEANE			314 231,00	86 614,00	33 750,00
SARL LORIZON			35 123,00	(22 278,00)	
SCCV LE COURS DE L'ERDRE				(8 330,00)	

B. Renseignements globaux	**Filiales non reprises en A**		**Participations non reprises en A**	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

31/03/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL DLI	7 623,00	(45 253,00)	100,00	7 623,00	7 623,00
SARL ABELYS SERVICES	20 000,00	10 561,00	100,00	20 000,00	20 000,00
SARL JLB ESPACES VERTS	10 000,00	(88 354,00)	65,00	6 500,00	6 500,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL DLI				(7 466,00)	
SARL ABELYS SERVICES			677 411,00	(4 242,00)	
SARL JLB ESPACES VERTS			401 473,00	(98 354,00)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	**Filiales non reprises en A**		**Participations non reprises en A**	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2022
Total des produits exceptionnels		**2 025,71**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**2 025,71**
PDTS EXERCICES ANTERIEURS	2 025,71	
Total des charges exceptionnelles		**7 233 044,86**
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**7 229 285,86**
V.N.C IMMOB.FI.CEDES	7 150 306,01	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	78 979,85	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**3 759,00**
DOT.AMORT.DEROGATOIRES	3 759,00	
Résultat exceptionnel		**(7 231 019,15)**

Audit – Bureau de Nantes
5 rue Albert Londres
44303 NANTES CEDEX 3

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Ouest Atlantique

ARMARO ATLANTIQUE
1 Bis Rue Voltaire
44000 NANTES

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Ouest Atlantique

DLJ DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 389 536 €
Siège social : 10 Rond-Point de la Corbinerie
44400 REZE

RCS NANTES 512 161 837

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

bakertilly

DLJ DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 389 536 euros
Siège social : 10 Rond-Point de la Corbinerie
44400 REZE

RCS NANTES 512 161 837

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

À l'Assemblée générale de la société DLJ DEVELOPPEMENT,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société DLJ DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Une impossibilité de certifier a été formulée sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022 pour les motifs suivants :

Les filiales détenues par DLJ DEVELOPPEMENT figurent à l'actif du bilan au 31 mars 2022 pour un montant de 3 937 179 €. Ces titres de participation font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 50 000 € à la clôture de l'exercice. Certaines filiales connaissent des difficultés financières. En raison de l'absence d'éléments mis à notre disposition justifiant la valeur des titres de participation, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier si une dépréciation complémentaire de ces titres est nécessaire et pour quel montant.

Les créances rattachées à participation figurent à l'actif du bilan au 31 mars 2022 pour un montant de 6 343 206 €. Ces créances rattachées à participation font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 850 045 € à la clôture de l'exercice. Certaines filiales connaissent des difficultés financières. En raison de l'absence d'éléments mis à notre disposition justifiant la valeur des créances, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier si une dépréciation complémentaire de ces créances est nécessaire et pour quel montant.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Vérifications spécifiques

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

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 associés, appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission 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 avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Nantes, le 15 septembre 2022

Les Commissaires aux Comptes

Baker Tilly STREGO



Vincent PIERRE

ARMARO ATLANTIQUE



Alban AUDRAIN

Bilan Actif

		31/03/2022			31/03/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	996,00		996,00	996,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 937 179,12	50 000,00	3 887 179,12	3 215 671,00
	Créances rattachées à des participations	6 343 205,66	850 044,66	5 493 161,00	4 790 454,00
	Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**10 281 395,78**	**900 044,66**	**9 381 351,12**	**8 007 136,00**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	21 889,25		21 889,25	16 339,19
	Autres créances	1 012 937,70		1 012 937,70	665 757,48
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	42 092,19		42 092,19	80 551,73
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 207,60		12 207,60	11 978,43
	TOTAL (III)	**1 089 126,74**		**1 089 126,74**	**774 626,83**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**11 370 522,52**	**900 044,66**	**10 470 477,86**	**8 781 762,83**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 493 161,00	4 790 454,00
	(3) dont créances à plus d'un an				620 967,00

Bilan Passif

		31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	500 000,00	500 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	336 054,00	336 054,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 270,00	10 270,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	0,33	0,33
	Autres réserves	194 627,32	194 627,32
	Report à nouveau	(29 438,26)	
	Résultat de l'exercice	**(56 762,56)**	**(29 438,26)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	191 935,60	188 176,60
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**1 146 686,43**	**1 199 689,99**
AUTRES FONDS PROPRES	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	58 027,00	
	TOTAL DES PROVISIONS	**58 027,00**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles	4 000 000,00	700 000,00
	Autres emprunts obligataires	700 000,00	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	620 238,05	708 167,73
	Emprunts et dettes financières divers	3 685 720,68	6 041 411,21
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 865,60	122 318,90
	Dettes fiscales et sociales	15 940,10	10 175,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	TOTAL DES DETTES	**9 265 764,43**	**7 582 072,84**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**10 470 477,86**	**8 781 762,83**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(56 762,56)	(29 438,26)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 075 435,48	6 285 960,91
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 053,81	999,23

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat

		31/03/2022		31/03/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 042,39	100,00	34 033,73	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**32 042,39**	100,00	**34 033,73**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	3 974,64	12,40	1 158,99	3,41
	Total des produits d'exploitation	**36 017,03**	112,40	**35 192,72**	103,41
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	282 061,45	880,28	371 918,51	N/S
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 505,14	20,30	6 517,30	19,15
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	58 027,00	181,09		
	Autres charges	2 074,25	6,47	62,95	0,18
	Total des charges d'exploitation	**348 667,84**	N/S	**378 498,76**	N/S
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(312 650,81)**	-975,74	**(343 306,04)**	N/S
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	468 181,80	N/S	334 794,90	983,71
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	0,48		0,47	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	7 158 879,88	N/S	3 089 248,35	N/S
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**7 627 062,16**	N/S	**3 424 043,72**	N/S
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 302,00	50,88	33 469,83	98,34
	Intérêts et charges assimilées (4)	202 832,61	633,01	141 643,21	416,18
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**219 134,61**	683,89	**175 113,04**	514,53
	RESULTAT FINANCIER	**7 407 927,55**	N/S	**3 248 930,68**	N/S
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**7 095 276,74**	N/S	**2 905 624,64**	N/S
	Total des produits exceptionnels	**2 025,71**	6,32	**531 704,36**	N/S
	Total des charges exceptionnelles	**7 154 065,01**	N/S	**3 466 767,26**	N/S
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(7 152 039,30)**	N/S	**(2 935 062,90)**	N/S
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	**7 665 104,90**	N/S	**3 990 940,80**	N/S
	TOTAL DES CHARGES	**7 721 867,46**	N/S	**4 020 379,06**	N/S
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(56 762,56)**	-177,15	**(29 438,26)**	-86,50

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 470 478** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **7 665 105** euros et un total charges de **7 721 867** euros,dégageant ainsi un résultat de **-56 763** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2021** au **31/03/2022**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/03/2022** ont été établis et présentés selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément au règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les principes comptables prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016 ont été appliqués.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des immobilisations acquises avant le 31/12/1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation).

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

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.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Disponibilités

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Annexe libre

FAITS CARATERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les titres et créances des sociétés VEROCEANE, ESPRIT D'OCEANE et ARCOA ont été sortis de l'actif de la société DLJ DEVELOPPEMENT. Ces sociétés faisaienet l'objet d'une liquidation judiciaire qui a été clôturée.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant.

Autres éléments significatifs

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

AUTRES INFORMATIONS

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	996,00					996,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**996,00**					**996,00**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct 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						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	16 048 747,54		2 104 304,24		7 872 667,00	10 280 384,78
	Autres titres immobilisés	15,00					15,00
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**16 048 762,54**		**2 104 304,2**		**7 872 667,0**	**10 280 399,78**
	TOTAL	**16 049 758,54**		**2 104 304,2**		**7 872 667,0**	**10 281 395,78**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	188 176,60	3 759,00		191 935,60
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**188 176,60**	**3 759,00**		**191 935,60**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		58 027,00		58 027,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**58 027,00**		**58 027,00**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	8 042 622,54	16 302,00	7 158 879,88	900 044,66
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**8 042 622,54**	**16 302,00**	**7 158 879,88**	**900 044,66**
	TOTAL GENERAL	**8 230 799,14**	**78 088,00**	**7 158 879,88**	**1 150 007,26**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		58 027,00		
	- financières		16 302,00	7 158 879,88	
	- exceptionnelles		3 759,00		

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

Les provisions consitutuées sur les titres et créances des sociétés VEROCEANE, ESPRIT D'OCEANE et ARCOA ont été reprises sur l'exercice. Les titres et créances de ces sociétés ayant été sortis de l'actif de la société DLJ DEVELOPPEMENT.

Créances et Dettes

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	6 343 205,66	6 343 205,66	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 889,25	21 889,25	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 996,89	8 996,89	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 003 940,81	1 003 940,81	
	Charges constatées d'avances	12 207,60	12 207,60	
	TOTAL DES CREANCES	**7 390 240,21**	**7 390 240,21**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	4 000 000,00		4 000 000,00	
	Autres emprunts obligataires (1)	700 000,00		700 000,00	
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 053,81	2 053,81		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	618 184,24	127 855,29	431 973,00	58 355,95
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 682 093,78	3 682 093,78		
	Fournisseurs et comptes rattachés	243 865,60	243 865,60		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 985,10	14 985,10		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	955,00	955,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 626,90	3 626,90		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**9 265 764,43**	**4 075 435,48**	**5 131 973,00**	**58 355,95**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 000 000,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 814 823,00
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 3 626,90

Produits à recevoir

		31/03/2022
Total des Produits à recevoir		**42 861**
Créances rattachées à des participations		**42 861**
INT. COURUS S/CREAN. PART	42 861	

Charges à payer

		31/03/2022
Total des Charges à payer		**78 967**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**24 126**
INT.COURUS/EMPRUNT	22 072	
BANQUES INTERETS COURUS	2 054	
Emprunts et dettes financières divers		**28 929**
INT.COURUS/DET.SOC.PARTIC	28 929	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**24 958**
FOURN. FACT.NON PARVENUES	24 958	
Dettes fiscales et sociales		**955**
ETAT CHARGES A PAYER	955	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 208
Loyer et charges locatives		7 872	
Assurance		4 335	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 208

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2022
Capital social	500 000,00				500 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	336 054,00				336 054,00
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 270,00				10 270,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	0,33				0,33
Autres réserves	194 627,32				194 627,32
Report à nouveau		(29 438,26)			(29 438,26)
Résultat de l'exercice	(29 438,26)	29 438,26		(56 762,56)	(56 762,56)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	188 176,60			3 759,00	191 935,60
TOTAL	**1 199 689,99**			**(53 003,56)**	**1 146 686,43**

Date de l'assemblée générale 28/09/2021
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 199 689,99
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 199 689,99
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (53 003,56)

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Capital social

	31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	217 661,00	2,2972	500 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**217 661,00**	**2,2972**	**500 000,00**

Tableau des affectations de résultat

		31/03/2022
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		
2. Résultat de l'exercice		(29 438,26)
dont résultat courant après impôts (1) :		
3. Prélèvement sur les réserves (2)		
Affectations		
4. Affectation aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		
5. Dividendes (3)		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(29 438,26)	
TOTAUX	**(29 438,26)**	**(29 438,26)**

(1) Le résultat courant est apprécié en fonction de la répartition de l'impôt global visée à l'annexe.
(2) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.
(3) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles.
Indiquer également, s'il y a lieu, le montant correspondant au précompte sur valeurs mobilières.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Engagements financiers

	31/03/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			1 156 809,00
			1 156 809,00
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		1 950 000,00	1 472 000,00
		1 950 000,00	1 472 000,00
Total des engagements financiers (1)		**1 950 000,00**	**2 628 809,00**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants		1 950 000,00	1 156 809,00
Les filiales			1 472 000,00
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Pret ARKEA souscrit janv.2020 pour 500 K€		
Caution Mr LAURY Didier		200 000,00
Nantissement parts SBO		
Pret BPGO souscrit janv.2020 pour 250 K€		
Caution Mr LAURY Didier		100 000,00
Nantissement parts SBO		
Prêt obligataire non convertible Le Menelec		
souscrit en janvier 2020 pour 700K€		
Caution Mr LAURY Didier		856 809,00
Nantissement parts FITNESS OCEANE		
Totalisation		**1 156 809,00**

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Clause retour meilleure fortune Mr LAURY Didier	1 950 000,00	
Clause retour meilleure fortune SBO		280 000,00
Clause retour meilleure fortune ATLANTIC MOTORS		155 000,00
Clause retour meilleure fortune AKENA		840 000,00
Clause retour meilleure fortune LH FASHION		197 000,00
Totalisation	**1 950 000,00**	**1 472 000,00**

Filiales et participations

	31/03/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SASU AKENA		381 499,00	100,00	(87 541,00)
SASU ABELYS EXPANSION		(637 151,00)	100,00	(4 018,00)
SARLU ABELYSSIMMO		(7 309,00)	100,00	(5 990,00)
SARLU FITNESS OCEANE		14 086,64	100,00	(83 796,81)
SARL SBO		1 131 938,00	99,81	429 707,00
SARL ATLANTIC MOTORS		(293 774,33)	61,00	(371 377,04)
SARL DLI		(45 253,00)	100,00	(7 466,00)
SARL ABELYS SERVICES		10 561,00	100,00	(4 242,00)
SARL JLB ESPACES VERTS		(88 354,00)	65,00	(98 354,00)
2. Participations (10 à 50 %)				
SARL GOURMANDISES OCEANE		125 161,00	45,00	86 614,00
SARL LORIZON		(292 900,00)	49,00	(22 278,00)
SCCV LE COURS DE L'ERDRE		(348 309,00)	10,00	(8 330,00)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Filiales et participations

31/03/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU AKENA	600 000,00	381 499,00	100,00	2 670 620,00	2 670 620,00
SASU ABELYS EXPANSION	50 000,00	(637 151,00)	100,00	50 000,00	
SARLU ABELYSSIMMO	50 000,00	(7 309,00)	100,00	50 000,00	50 000,00
SARLU FITNESS OCEANE	5 000,00	14 086,64	100,00	5 000,00	5 000,00
SARL SBO	680 000,00	1 131 938,00	99,81	787 357,00	787 357,00
SARL ATLANTIC MOTORS	155 000,00	(293 774,33)	61,00	103 450,00	103 450,00
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL GOURMANDISES OCEANE	15 000,00	125 161,00	45,00	12 000,00	12 000,00
SARL LORIZON	10 000,00	(292 900,00)	49,00	4 900,00	4 900,00
SCCV LE COURS DE L'ERDRE	2 000,00	(348 309,00)	10,00	200,00	200,00

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU AKENA			1 163 303,00	(87 541,00)	
SASU ABELYS EXPANSION				(4 018,00)	
SARLU ABELYSSIMMO				(5 990,00)	
SARLU FITNESS OCEANE			270 829,87	(83 796,81)	
SARL SBO			10 738 886,00	429 707,00	399 223,80
SARL ATLANTIC MOTORS			9 300 810,00	(371 377,04)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL GOURMANDISES OCEANE			314 231,00	86 614,00	33 750,00
SARL LORIZON			35 123,00	(22 278,00)	
SCCV LE COURS DE L'ERDRE				(8 330,00)	

B. Renseignements globaux	**Filiales non reprises en A**		**Participations non reprises en A**	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

31/03/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL DLI	7 623,00	(45 253,00)	100,00	7 623,00	7 623,00
SARL ABELYS SERVICES	20 000,00	10 561,00	100,00	20 000,00	20 000,00
SARL JLB ESPACES VERTS	10 000,00	(88 354,00)	65,00	6 500,00	6 500,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL DLI				(7 466,00)	
SARL ABELYS SERVICES			677 411,00	(4 242,00)	
SARL JLB ESPACES VERTS			401 473,00	(98 354,00)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	**Filiales non reprises en A**		**Participations non reprises en A**	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2022
Total des produits exceptionnels		2 025,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 025,71
PDTS EXERCICES ANTERIEURS	2 025,71	
Total des charges exceptionnelles		7 154 065,01
Charges exceptionnelles sur opération en capital		7 150 306,01
V.N.C IMMOB.FI.CEDES	7 150 306,01	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		3 759,00
DOT.AMORT.DEROGATOIRES	3 759,00	
Résultat exceptionnel		(7 152 039,30)