

**DCB Capital**

SASU au capital de 5 000 000 €

113 Chemin de Fontanières

69350 La Mulatière

482 106 325 RCS Lyon

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS GENERALES ORDINAIRES****DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 24 JUIN 2026**

**Sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**QUATRIEME DECISION**

L'associée unique affecte le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025 de 2 291 212,21 €, en totalité au compte « Autres réserves ».

Certifié conforme

**D.C.B International**

Présidente

Caudard Breille Group

Didier Caudard Breille



**DCB Capital**

SASU au capital de 5 000 000 €

113 Chemin de Fontanières

69350 La Mulatière

482 106 325 RCS Lyon

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025**

*Certifiés conformes*

**D.C.B International**

Présidente

Caudard Breille Group

Didier Caudard Breille



## 2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                             |                                     |                                                                      |                                 |            |            |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|------------|---------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS DCB CAPITAL</b>                          |                                     | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>            |                                 |            |            |         |
| Adresse de l'entreprise <b>113 chemin de fontanières 69350 LA MULATIERE</b> |                                     | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                             |                                 |            |            |         |
| Numéro SIRET* <b>4 8 2 1 0 6 3 2 5 0 0 0 3 8</b>                            |                                     | Néant ...*                                                           |                                 |            |            |         |
|                                                                             |                                     | Exercice N clos le, <b>31/12/2025</b>                                |                                 |            |            |         |
|                                                                             |                                     | Bruit<br>1                                                           | Amortissements, provisions<br>2 |            |            |         |
|                                                                             |                                     | Net<br>3                                                             |                                 |            |            |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                                             |                                     | AA                                                                   |                                 |            |            |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES       | Frais d'établissement *                                              | AB                              | AC         |            |         |
|                                                                             |                                     | Frais de développement *                                             | CX                              | CQ         |            |         |
|                                                                             |                                     | Concessions, brevets et droits similaires                            | AF                              | AG         |            |         |
|                                                                             |                                     | Fonds commercial (1)                                                 | AH                              | AI         |            |         |
|                                                                             |                                     | Autres immobilisations incorporelles                                 | AJ                              | AK         | 270        |         |
|                                                                             |                                     | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes          | AL                              | AM         |            |         |
|                                                                             |                                     | Terrains                                                             | AN                              | AO         |            |         |
|                                                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES         | Constructions                                                        | AP                              | AQ         |            |         |
|                                                                             |                                     | Installations techniques, matériel et outillage industriels          | AR                              | AS         |            |         |
|                                                                             |                                     | Autres immobilisations corporelles                                   | AT                              | AU         |            |         |
|                                                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)     | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes            | AV                              | AW         |            |         |
|                                                                             |                                     | Participations                                                       | CS                              | CT         | 13 817 890 |         |
|                                                                             |                                     | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                     | CU                              | CV         |            |         |
|                                                                             |                                     | Créances rattachées à des participations                             | BB                              | BC         | 2 174 810  |         |
| Autres titres immobilisés                                                   |                                     | BD                                                                   | BE                              |            |            |         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES*                                                | Prêts                               | BF                                                                   | BG                              |            |            |         |
|                                                                             | Autres immobilisations financières* | BH                                                                   | BI                              | 573        |            |         |
|                                                                             | TOTAL (II)                          |                                                                      | BJ                              | BK         | 2 174 810  |         |
| ACTIF CIRCULANT                                                             | STOCKS *                            | Matières premières, approvisionnements                               | BL                              | BM         |            |         |
|                                                                             |                                     | En cours de production de biens                                      | BN                              | BO         | 50 000     |         |
|                                                                             |                                     | En cours de production de services                                   | BP                              | BQ         |            |         |
|                                                                             |                                     | Produits intermédiaires et finis                                     | BR                              | BS         |            |         |
|                                                                             |                                     | Marchandises                                                         | BT                              | BU         |            |         |
|                                                                             | CRÉANCES                            | Avances et acomptes versés sur commandes                             | BV                              | BW         |            |         |
|                                                                             |                                     | Clients et comptes rattachés (3)*                                    | BX                              | BY         | 205 073    |         |
|                                                                             |                                     | Autres créances (3)                                                  | BZ                              | CA         | 114 003    |         |
|                                                                             |                                     | Capital souscrit et appelé, non versé                                | CB                              | CC         |            |         |
|                                                                             | DIVERS                              | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....        | CD                              | CE         |            |         |
|                                                                             |                                     | Disponibilités                                                       | CF                              | CG         | 200 040    |         |
|                                                                             |                                     | Charges constatées d'avance (3)*                                     | CH                              | CI         |            |         |
|                                                                             | Comptes de régularisation           | TOTAL (III)                                                          |                                 | CJ         | CK         | 114 003 |
|                                                                             |                                     | Frais d'émission d'emprunt (IV)                                      | CW                              |            |            |         |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                    |                                     | CM                                                                   |                                 |            |            |         |
| Écarts de conversion actif et différences d'évaluation* (VI)                |                                     | CN                                                                   |                                 |            |            |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                                      |                                     | CO                                                                   | IA                              | 2 288 813  |            |         |
|                                                                             |                                     |                                                                      |                                 | 55 159 943 |            |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                          |                                     | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an CR      |            |            |         |
| Clause de réserve de propriété* :                                           |                                     | Stocks :                                                             | Créances :                      |            |            |         |

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

## 2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2026

Formulaire obligatoire (article 51 A  
du Code général des impôts)

|                                                                              |                                                                                                                     |                 |            |                                |  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                     | SAS DCB CAPITAL |            | Néant <input type="checkbox"/> |  |
|                                                                              |                                                                                                                     |                 |            | Exercice N                     |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000 000 )                                                         | DA              | 5 000 000  |                                |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB              |            |                                |  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                                           | DC              |            |                                |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD              | 500 000    |                                |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE              |            |                                |  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI )                   | DF              | 56 857     |                                |  |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )                     | DG              | 17 850 203 |                                |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH              |            |                                |  |
|                                                                              | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          | DI              | 2 291 212  |                                |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ              |            |                                |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK              |            |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | TOTAL (I)       | DL         | 25 698 273                     |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM              |            |                                |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                               | DN              |            |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | TOTAL (II)      | DO         |                                |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                             | DP              | 593 600    |                                |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                             | DQ              |            |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | TOTAL (III)     | DR         | 593 600                        |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS              |            |                                |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT              | 6 229 167  |                                |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU              |            |                                |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                                             | DV              | 554 618    |                                |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW              |            |                                |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX              | 54 212     |                                |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY              | 34 178     |                                |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ              | 3 922 470  |                                |  |
|                                                                              | Instrument financier à terme                                                                                        | DI              |            |                                |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                       | EA              | 18 073 422 |                                |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB              |            |                                |  |
|                                                                              | TOTAL (IV)                                                                                                          | EC              | 28 868 070 |                                |  |
|                                                                              | Écart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)                                                         | ED              |            |                                |  |
|                                                                              | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                               | EE              | 55 159 943 |                                |  |
| RENOVOIS                                                                     | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | IB              |            |                                |  |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC              |            |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | ID              |            |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | IE              |            |                                |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | EF              |            |                                |  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG              | 28 868 070 |                                |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  |                 |            |                                |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3032

## 2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS DCB CAPITAL                  |                                                                                         | Exercice N                           |                                                | Néant * |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|---------|
|                                                                |                                                                                         | France                               | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total   |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                   | FB                                             | FC      |
|                                                                | Production vendue { biens *                                                             | FD                                   | FE                                             | FF      |
|                                                                | services *                                                                              | FG                                   | FH                                             | FI      |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                   | FK                                             | FL      |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                      |                                                | FM      |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                      |                                                | FN      |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                      |                                                | FO      |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions* (9)                                          |                                      |                                                | FP      |
|                                                                | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles                      |                                      |                                                | FI      |
|                                                                | Autres produits (I) (11)                                                                |                                      |                                                | FQ      |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                      |                                                                                         |                                      |                                                | FR      |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                      |                                                | FS      |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                      |                                                | FT      |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                      |                                                | FU      |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                      |                                                | FV      |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                      |                                                | FW      |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                      |                                                | FX      |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                      |                                                | FY      |
|                                                                | Cotisations sociales (10)                                                               |                                      |                                                | FZ      |
|                                                                | Sur immobilisations {                                                                   | - dotations aux amortissements* (14) |                                                | GA      |
|                                                                |                                                                                         | - dotations aux dépréciations        |                                                | GB      |
|                                                                | Sur actif circulant : dotations et dépréciations *                                      |                                      |                                                | GC      |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                      |                                                | GD      |
|                                                                | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées              |                                      |                                                | GI      |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                      |                                                | GE      |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                      |                                                | GF      |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                      |                                                | GG      |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                      |                                                | GH      |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                      |                                                | GI      |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                      |                                                | GJ      |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                      |                                                | GK      |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                      |                                                | GL      |
|                                                                | Reprises sur dépréciations                                                              |                                      |                                                | GM      |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                      |                                                | GN      |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                      |                                                | GO      |
|                                                                | Produits de cessions d'immobilisations financières                                      |                                      |                                                | G2      |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                      |                                                | GP      |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                      |                                                | GQ      |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                      |                                                | GR      |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                      |                                                | GS      |
|                                                                | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                               |                                      |                                                | G3      |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                      |                                                | GT      |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                         |                                      |                                                | GU      |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                      |                                                | GV      |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                      |                                                | GW      |

(RÉVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

## 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

\* Article 53 A  
des impôts

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2026

|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                                                                                          | SAS DCB CAPITAL                                                                                   |                                       | Néant                   |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | Exercice N              |                                                                     |           |
| Produits exceptionnels (7) (VII)                                      |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HD                      |                                                                     |           |
| Charges exceptionnelles (7) (VIII)                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HH                      |                                                                     |           |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HI                      |                                                                     |           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HJ                      |                                                                     |           |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HK                      |                                                                     |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HL                      | 3 757 823                                                           |           |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HM                      | 1 466 611                                                           |           |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | HN                      | 2 291 212                                                           |           |
| RENVOIS                                                               | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                       |                         | HO                                                                  |           |
|                                                                       | (2) Dont                                                                                                                                 | produits de locations immobilières                                                                |                                       |                         | HY                                                                  |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |                                       |                         | IG                                                                  |           |
|                                                                       | (3) Dont                                                                                                                                 | - Crédit-bail mobilier *                                                                          |                                       |                         | HP                                                                  |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                          |                                       |                         | HQ                                                                  |           |
|                                                                       | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                       |                         | IH                                                                  |           |
|                                                                       | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                       |                         | IJ                                                                  | 1 772 495 |
|                                                                       | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                       |                         | IK                                                                  | 636 616   |
|                                                                       | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |                                       |                         | HX                                                                  |           |
|                                                                       | (6ter)                                                                                                                                   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |                                       |                         | RC                                                                  |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)        |                                       |                         | RD                                                                  |           |
|                                                                       | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                       |                         | A2                                                                  |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                             |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       | (11)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                       |                         | A3                                                                  |           |
|                                                                       | (12)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                       |                         | A4                                                                  |           |
| (13)                                                                  | Dont primes et cotisations sociales professionnelles                                                                                     | A8                                                                                                | Dont cotisations facultatives Madelin | A10                     | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A11       |
| (14)                                                                  | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)                                        |                                                                                                   |                                       | HS                      |                                                                     |           |
| (7)                                                                   | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                   |                                       | Exercice N              |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels                                              |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |                                       | Exercice N              |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       | Charges antérieures     | Produits antérieurs                                                 |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |
|                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |                         |                                                                     |           |

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

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DCB CAPITAL

Les comptes annuels de la société sont établis conformément aux principes comptables définis par le Plan Comptable Général et aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 55 159 944 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 291 212 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/03/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

### *Règles générales*

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 sont établis conformément aux principes comptables définis par le Plan Comptable Général et aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022. Ce règlement, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique pour la première fois aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 de la société.

Incidences de la première application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers :

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du compte de résultat et du bilan de l'exercice 2025

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### *Immobilisations corporelles et incorporelles*

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

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.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



## Faits caractéristiques

### *Autres éléments significatifs*

Au cours de l'exercice 2025 :

- \* Cession des Titres Financière de la Part-Dieu le 22/12/2025 représentant 55% du Capital soit 550 parts dégageant un résultat financier non significatif.
- \* Liquidation de Airstream au 31/10/2025

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                                                                                          | Montant brut<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions      | Montant brut<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                          | 270                                            |                    |                  | 270                                           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                                                                     | <b>270</b>                                     |                    |                  | <b>270</b>                                    |
| - Installations générales, agencements et<br>- Installations techniques, matériel et outillage<br>- Installations générales, agencements |                                                |                    |                  |                                               |
| - Participations évaluées par mise en<br>- Autres participations                                                                         | 50 289 988                                     | 8 539 043          | 2 374 679        | 56 454 352                                    |
| - Prêts et autres immobilisations financières                                                                                            | 573                                            |                    |                  | 573                                           |
| <b>Immobilisations financières</b>                                                                                                       | <b>50 290 561</b>                              | <b>8 539 043</b>   | <b>2 374 679</b> | <b>56 454 925</b>                             |
|                                                                                                                                          |                                                |                    |                  |                                               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                             | <b>50 290 831</b>                              | <b>8 539 043</b>   | <b>2 374 679</b> | <b>56 455 195</b>                             |
|                                                                                                                                          |                                                |                    |                  |                                               |

Les flux s'analysent comme suit :

|                                    | Virements<br>de poste<br>à poste | Virements<br>provenant<br>de l'actif<br>circulant | -<br>Acquisitions | Entrées<br>Apports | -<br>Créations |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentati</b>  |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| Immobilisations incorporelles      |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| Immobilisations corporelles        |                                  |                                                   | 8 539 043         |                    |                |
| Immobilisations financières        |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b> |                                  |                                                   | <b>8 539 043</b>  |                    |                |
|                                    |                                  |                                                   |                   |                    |                |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Concernant Goëland : Premier Exercice clos au 31/12/2024

## Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                        | Capital   | Capitaux<br>propres<br>(autres que le<br>capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>- Filiales</b><br>(détenues à + 50 %)               |           |                                                   |                                     |                                         |
| SC BROOKLYN 1 69002 LYON                               | 1 000     | 653                                               | 95,00                               | 652                                     |
| SNC DATAVALLEY 69002 LYON                              | 1 000     | -475                                              | 85,00                               | -475                                    |
| SNC BEL AIR 69002 LYON                                 | 1 000     | -127 963                                          | 96,00                               | -123 551                                |
| SAS DCB RESIDENCE 69350 LA MULATIERE                   | 8 000     | 540 917                                           | 93,75                               | 9 865                                   |
| SNC PLUG AND PLAY A-B 69002 LYON                       | 1 000     | -7 170                                            | 60,00                               | -612                                    |
| SAS METROPOLE ARENA DEVELOPPEMENT 69002 L              | 100 000   | -1 018 455                                        | 100,00                              | 66 861                                  |
| SNC M ONE 69002 LYON                                   | 10 000    | 41 919                                            | 80,00                               | 3 405                                   |
| SNC LIME 69002 LYON                                    | 1 000     | -221                                              | 80,00                               | -221                                    |
| SNC PLUG & PLAY 69002 LYON                             | 1 000     | -103 760                                          | 80,00                               | -103 760                                |
| SNC HIGHWAY CLUB 69350 LA MULATIERE                    | 1 000     | 58 184                                            | 60,00                               | 58 184                                  |
| SNC NEW CAMPUS 69002 LYON                              | 1 000     | -653 707                                          | 96,00                               | -307 544                                |
| SAS DCB LOGISTICS 69002 LYON                           | 1 000 000 | 3 806 534                                         | 51,00                               | 251 356                                 |
| SNC MIX-CITE 69002 LYON                                | 1 000     | -155 928                                          | 60,00                               | -199 909                                |
| SC BROOKLYN 2 69002 LYON                               | 1 000     | 771                                               | 95,00                               | 454                                     |
| <b>- Participations</b><br>(détenues entre 10 et 50% ) |           |                                                   |                                     |                                         |
| SCCV 174 69007 LYON                                    | 1 000     | 6 010                                             | 35,00                               | 6 010                                   |
| SNC FINANCIERE DE LYON 69350 LA MULATIERE              | 2 000     | 8 306 339                                         | 40,00                               | 249 303                                 |
| SNC FONCIERES DES TERRITOIRES 69002 LYON               | 1 000     | 16 643                                            | 17,00                               | -124 044                                |
| SAS DCB CONTRACTORS 69002 LYON                         | 10 000    | 28 214                                            | 10,00                               | -5 009                                  |
| SNC LES MESSAGERS DE MONTMARTIN 69002 LYO              | 1 000     |                                                   | 23,00                               | 2 335                                   |
| CLUB 55 69002 LYON                                     | 1 000     |                                                   | 20,00                               |                                         |
| SNC GOELAND 69002 LYON                                 | 1 000     | -6 019 539                                        | 23,00                               | -6 019 539                              |
| SNC LES MESSAGERS DE LUG 69002 LYON                    | 1 000     | 985 278                                           | 23,00                               | 985 278                                 |
| SAS GREEN ANGELS CAPITAL 69002 LYON                    | 10 000    | -2 452 063                                        | 25,00                               | -2 089 297                              |

## Notes sur le bilan

## Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 1 644 640                    | 1 644 640                    | 23 486 322                         |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 140 740                      | 140 740                      | 4 579 967                          |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    | 11 640 510                   | 11 640 510                   | 8 049 873                          |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françai                 |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangè                 |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                 | Durée<br>d'utili-<br>sation<br>ou taux<br>d'amor-<br>tisse-<br>ment | Mode<br>d'amor-<br>tisse-<br>ment | Amor-<br>tisse-<br>ments<br>cumulés à<br>l'ouverture<br>de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions | Amor-<br>tisse-<br>ments<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|
| - Frais d'établissement<br>et de développement                  |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Fonds commercial                                              |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Autres immobilisations incor                                  |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Terrains                                                      |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Constructions sur sol propre                                  |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Installations générales, agenc<br>et aménagements des constru |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Installations techniques, maté<br>et outillage industriels    |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Installations générales, agenc<br>et aménagements divers      |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Matériel de transport                                         |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Matériel de bureau et informat<br>mobilier                    |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| - Emballages récupérables et d                                  |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
|                                                                 |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |
|                                                                 |                                                                     |                                   |                                                                       |                    |             |                                                                      |

## Notes sur le bilan

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 43 380 557 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

|                                          | Montant brut      | Echéance à un an au plus | Echéance à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations | 42 636 462        |                          | 42 636 462              |
| Prêts                                    |                   |                          |                         |
| Autres                                   | 573               |                          | 573                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                          |                         |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 205 073           | 205 073                  |                         |
| Autres                                   | 538 448           | 538 448                  |                         |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                          |                         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       |                   |                          |                         |
| Charges constatées d'avance              |                   |                          |                         |
| <b>Total</b>                             | <b>43 380 557</b> | <b>743 521</b>           | <b>42 637 035</b>       |
|                                          |                   |                          |                         |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Intérêts courus s/créances rattaché | 1 772 467        |
| <b>Total</b>                        | <b>1 772 467</b> |
|                                     |                  |

## Dépréciation des actifs

## Dépréciation des créances

|                 | Montant |
|-----------------|---------|
| Clients douteux |         |
| <b>TOTAL</b>    |         |
|                 |         |

## Capitaux Propres

## Composition du Capital Social

## Notes sur le bilan

Capital social d'un montant de 5 000 000,00 Euro décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 250,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 20 000 | 250,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 20 000 | 250,00          |

## Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 6 711                                   |                            |                           |                                         |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>6 711</b>                            |                            |                           |                                         |
|                                                |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Provisions pour risques et charges



## Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Litiges</b><br><b>Garanties données aux clients</b><br><b>Pertes sur marchés à terme</b><br><b>Amendes et pénalités</b><br><b>Pertes de change</b><br><b>Pensions et obligations similaires</b><br><b>Pour impôts</b><br><b>Renouvellement des immobilisati</b><br><b>Gros entretien et grandes révision</b><br><b>Charges sociales et fiscales</b><br><b>sur congés à payer</b><br><b>Autres provisions pour risques et charges</b> | 593 600                             |                                       |                                  |                                      | 593 600                            |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>593 600</b>                      |                                       |                                  |                                      | <b>593 600</b>                     |
| <b>Répartition des dotations et de reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| <b>Exploitation</b><br><b>Financières</b><br><b>Exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |



## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 28 868 070 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

|                                                               | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                            |                   |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires                                  | 6 229 167         | 6 229 167                 |                          |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                               |                   |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  |                   |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers                         | 554 618           | 554 618                   |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 54 212            | 54 212                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 34 179            | 34 179                    |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               | 3 922 471         | 3 922 471                 |                          |                           |
| Autres dettes                                                 | 18 073 423        | 18 073 423                |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                   |                   |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                  | <b>28 868 070</b> | <b>28 868 070</b>         |                          |                           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                   |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice :                          |                   |                           |                          |                           |

## Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 8 294            |
| Int.courus s/aut.emp.obligataires  | 1 029 167        |
| Intérêts courus                    | 24 143           |
| Associés - intérêts courus         | 612 474          |
| <b>Total</b>                       | <b>1 674 078</b> |

## Autres informations

*Identité de la société mère consolidant les comptes de la société*

Dénomination sociale : CAUDARD-BREILLE GROUP

Forme : SAS

Au capital de : 45 000 000 Euro

Adresse du siège social :  
113 Chemin de Fontanières  
69350 LA MULATIERES

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                                           | Montant en<br>Euro |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                |                    |
| M One auprès de la CERA ouverture de crédit bancaire de 968k€                             | 968 000            |
| Avals et cautions                                                                         | 968 000            |
| Engagements en matière de pensions                                                        |                    |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                       |                    |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                     |                    |
| Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC M One               | 8 000              |
| Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale Financière de la Part Dieu | 6 000              |
| Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale Green Angels Capital       | 2 500              |
| Engagement de non cession des parts détenus sans notre filiale Bel Air                    | 960                |
| Engagement de non cession des parts détenus sans notre filiale New Campus                 | 960                |
| Engagement de non cession des parts détenus sans notre filiale les messagers de Montmart  | 230                |
| Autres engagements donnés                                                                 | 18 650             |
| <b>Total</b>                                                                              | <b>986 650</b>     |
| Dont concernant :                                                                         |                    |
| Les dirigeants                                                                            |                    |
| Les filiales                                                                              |                    |
| Les participations                                                                        |                    |
| Les autres entreprises liées                                                              |                    |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                   |                    |