

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 05512

Numéro SIREN : 324 084 698

Nom ou dénomination : HOLDIAL

Ce dépôt a été enregistré le 27/05/2021 sous le numéro de dépôt 27845

HOLDIAL

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux associés
HOLDIAL
41 rue Martre
92117 CLICHY Cedex

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDIAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 26 avril 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Anne-Claire Ferrié

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

Désignation de l'entreprise : SNC HOLDIAL			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12.00					
Adresse de l'entreprise 41 Rue MARTRE 92117 CLICHY CEDEX			Durée de l'exercice précédent 12.00					
Numéro SIRET* 3 2 4 0 8 4 6 9 8 0 0 0 5 3			Néant ☐ *					
			Exercice N clos le, 31122020	N-1 31122019				
			Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3	Net 4				
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				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU				
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	84.61	CT	84.61		
		Autres participations	CU	128 442.86	CV	65 234.80	63 208.06	63 199.07
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			778.67
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	128 527.47	BK	65 234.80	63 292.67	63 977.74	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY				
		Autres créances (3)	BZ	CA				
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 326 626.20	CG		2 326 626.20	3 111 402.71
		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
TOTAL (III)		CJ	2 326 626.20	CK		2 326 626.20	3 111 402.71	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	2 455 153.67	1A	65 234.80	2 389 918.87	3 175 380.45	
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 :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise <u>SNC HOLDIAL</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 762.00)			DA	762.00	762.00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	0.25	0.25	
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 314 677.60)	1 603 014.18	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	(1313915.35)	1 603 776.43	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	2.05	2.05
Avances conditionnées			DN				
TOTAL (II)			DO	2.05	2.05		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ	3 613 864.00	1 465 441.00	
	TOTAL (III)			DR	3 613 864.00	1 465 441.00	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	521.00	520.80	
	Dettes fiscales et sociales			DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	89 447.17	105 640.17	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	89 968.17	106 160.97		
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 389 918.87	3 175 380.45		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Ecart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	89 968.17	106 160.97	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : <u>SNC HOLDIAL</u>							Néant ☐ *	
			Exercice N				Exercice (N - 1)	
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP			
	Autres produits (1) (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	6 782.17	7 666.66
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA		
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)					GE	778.67	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 560.84
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(7 560.84)	(7 666.66)
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	1 166 849.00	654 206.21
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	569.00	1 622.00
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 167 418.00	655 828.21
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 148 869.00	49 229.00
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 264.36	10 360.61
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 164 133.36	59 589.61
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(996 715.36)	596 238.60
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 004 276.20)	588 571.94

Désignation de l'entreprise <u>SNC HOLDIAL</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	8.00	1 240 559.31	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	8.00	1 240 559.31	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	29.40	226.07	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	29.40	226.07	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(21.40)	1 240 333.24	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	310 380.00	225 891.00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 167 426.00	1 896 387.52	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 482 103.60	293 373.34	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(1 314 677.60)	1 603 014.18	
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	1 166 681.18	655 730.32	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	15 231.38	10 344.01	
	(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			
	(9)	Dont transferts de charges		A1			
	(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 complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9			
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N			
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
CESSION TITRES NELLY				29.40	8.00		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Notes annexes aux comptes annuels

HOLDIAL

Notes annexes aux comptes annuels arrêtés au 31-12-2020

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Cession des titres de participation de la filiale NIELY DO BRASIL ; L'impact de la cession sur le résultat n'est pas significatif.

Absence d'impact Covid-19 sur la valorisation des titres de participation :

Au 31 décembre 2020, l'analyse des comptes des filiales et notamment de leurs évaluations dans le contexte de forte incertitude liée à la crise sanitaire a permis de conclure à l'absence de dépréciation significative des titres de participation.

2. PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers sont présentés en euros.

Le tableau « liste des filiales et participations » est exprimé en milliers d'euros.

Les comptes de la société sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises (Plan Comptable Général) et aux principes comptables généralement admis.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode du coût historique.

2.1 IMPOTS SUR LES BENEFICES

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de L'Oréal S.A. dont le siège social est situé 14 rue Royale, 75008 Paris (632 012 100 R.C.S. Paris). Depuis l'exercice 2004, la société comptabilise dans ses comptes une charge d'impôt sur la base de ses résultats fiscaux propres.

2.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de Participation

Ils sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition hors frais d'acquisition. Leur valeur est examinée annuellement, par référence à leur valeur d'utilité qui tient compte notamment de la rentabilité actuelle et prévisionnelle de la filiale concernée et de la quote-part de capitaux propres détenue. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée par voie de provision, si la valeur d'utilité devient inférieure au coût d'acquisition.

2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société ; Elles concernent des provisions complémentaires sur les titres de participation.

Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables.

2.4 CONSOLIDATION

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de L'Oréal S.A. dont le siège social est situé : 14, rue Royale, 75008 Paris (632 012 100 R.C.S. Paris).

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 RESULTAT FINANCIER

Les revenus des titres de participations Intragroupe s'élèvent à 1 166 681 euros.

Une dotation complémentaire pour risques et charges de 2 136 272 € a été comptabilisée sur la société LOA1 ; (voir point 5 sur les événements post-clôture).

Les titres détenus de la société DIGIT Invest Immobilier ont fait l'objet d'un complément de provision pour risques financiers d'un montant de 12 151 €.

3.2 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Il correspond aux cessions des titres des sociétés évoquées dans le paragraphe 1 (« Evènements significatifs de l'exercice »).

3.3 IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôt de l'exercice s'analyse ainsi :

	31/12/2020	31/12/2019
Impôt sur le résultat courant	310 380	184 216
Impôt sur le résultat exceptionnel		41 675

4. NOTES SUR LE BILAN ET LE HORS BILAN

4.1 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La société a pour seul actif immobilisé des titres de participation dont la valeur brute représente 128 443 euros au 31 décembre 2020 (dont 84,61 euros de détention hors groupe). Les titres sont évalués au coût historique.

Données du tableau des principales filiales et participations ci-dessous sont en K€

Filiales/Participations	Capital	Réserves et RAN avant affectation du résultat	Quote Part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Résultat du dernier exercice clos	Dividendes comptabilisés au cours de l'exercice
				Brute	nette		
FAPAGAU	15	4 063	1 %	0,2	0,2	9 705	75,02
YASULOR INDONESIE	73 931	-4 769	0,007%	9	5,5	2 663	-
L'OREAL INDONESIE	1 510	5 407	1 %	23,3	23,3	112	60,38
L'OREAL BELGILUX	16 124	17 288	0,068%	9,4	9,4	20 385	17,85
L'Oréal SAUDI ARABIA	5 682	1 078	0,370%	21,1	21,1	3 888	3,91
LOA1	3	- 1 590	100,0%	2,5	0	- 2 011	-
LOA3	90 402	-36 077	0,002 %	1,5	1,5	- 316	-
DIGIT INVEST IMMOBILIER	55	-38	100 %	55	0	-8	-
Autres				3,9	2,9		1 009,6
TOTAL TITRES DE PARTICIPATION				128,4	63,9		1 166,8

4.2 OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

Les disponibilités de 2 326 626 € correspondent au solde auprès de la centrale de trésorerie du groupe.

4.3 CAPITAUX PROPRES

Le capital social de 762 euros se compose de 50 parts de 15,24 euros.

	31/12/2019	Affectation résultat N-1	Résultat de la période	Augmentation	Diminution	31/12/2020
Capital social	762					762
Réserves et report à nouveau	-					-
Résultat net	1 603 014	- 1 603 014	- 1 314 677			- 1 314 677
TOTAL	1 603 776	-1 603 014	-1 314 677	0	0	-1 313 915

Le bénéfice au titre de l'exercice clos au 31/12/2019 d'un montant de 1 603 014 € a été totalement distribué sous forme de dividendes.

4.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2019	Dotations	Reprises	31/12/2020
Provisions pour charges	1 465 441	2 148 423		3 613 864
Autres provisions pour risques	-			-
TOTAL	1 465 441	2 148 423	-	3 613 864

La variation des provisions pour risques et charges a affecté le résultat comme suit :

	Dotations	Reprises (provisions utilisées)	Reprises (provisions non utilisées)
Résultat financier	2 148 423		
TOTAL	2 148 423		0

4.5 ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES

Les charges à payer incluses dans le passif circulant s'élèvent à 521 euros.

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Fournisseurs	521			521
Groupe et associés :				
Impôts sur le résultat	89 447			89 447
TOTAL	89 968			89 968

4.6 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Il n'y a pas d'engagements hors bilan au 31/12/2020.

4.7 PASSIFS EVENTUELS

Dans le cadre normal de ses activités, la société peut être impliquée dans des actions judiciaires et être soumise à des contrôles fiscaux, douaniers et administratifs. La société constitue une provision chaque fois qu'un risque est déterminé et que l'estimation de son coût est possible.

Il n'existe actuellement aucun fait exceptionnel, ni affaire contentieuse risquant d'affecter significativement et avec une probabilité sérieuse, les résultats, la situation financière, le patrimoine ou l'activité de la société.

5. EVENEMENTS POST-CLOTURE

En janvier 2021, la décision a été prise de vendre les titres LOA 1 détenus par Holdial. La cession a eu lieu le 9 février 2021 pour un prix de cession de 1 euros. Au 31 décembre 2020, les titres de LOA 1 étaient dépréciés à 100% et une provision pour risque était constituée à hauteur de la situation nette négative de la filiale au 31 décembre 2020 (3 599 m€).

HOLDIAL

Société en nom collectif au capital de 762 €
Siège Social : 41, rue Martre – 92117 CLICHY CEDEX
324 084 698 R.C.S. Nanterre

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 12 MAI 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à (1.314.677,60 €) en intégralité au compte « Report à nouveau » qui sera ainsi porté de 0 € à (1.314.677,60 €).

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices	Dividendes
2019	1.603.014,18 €
2018	268.358,87 €
2017	6.819.571,55 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

M. Arnaud LEGRAIN, cogérant

DocuSigned by:
arnaud.legrain@loreal.com
CC1703A140264A1...