

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 23/10/2024 - 53829 - 1996 B 05512 - 324 084 698 - HOLDIAL

COMPTES ANNUELS

HOLDIAL

Société en nom collectif

41 rue Martre 92117 Clichy Cedex

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Alexandre Menais
143969669925470...

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	85	0	85	84
Autres participations	66 967	4 106	62 861	63 735
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	67 051	4 106	62 945	63 819
Total Actif Immobilisé (II)	67 051	4 106	62 945	63 819
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 296 442	0	1 296 442	789 641
TOTAL Disponibilités	1 296 442	0	1 296 442	789 641
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	1 296 442	0	1 296 442	789 641
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	1 363 494	4 106	1 359 387	853 460

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 0	762	762
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 249 987	784 336
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 250 749	785 098
Produit des émissions de titres participatifs		2	2
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		2	2
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 517	5 475
Dettes fiscales et sociales		0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		103 119	62 885
TOTAL Dettes d'exploitation		108 636	68 360
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		108 636	68 360
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		1 359 387	853 460

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits			0	0
Total des produits d'exploitation (I)			0	0
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			12 119	8 145
Impôts, taxes et versements assimilés			0	0
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			94	0
Total des charges d'exploitation (II)			12 213	8 145
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12 213	-8 145
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			1 481 233	1 057 741
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			40 043	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			625	617
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			1 521 901	1 058 358
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	585
Intérêts et charges assimilées			0	6 564
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	7 149
RÉSULTAT FINANCIER			1 521 901	1 051 209
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 509 687	1 043 064

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	101 492	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	101 492	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 500	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 500	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	99 992	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	359 692	258 726
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 623 393	1 058 359
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	373 406	274 022
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 249 987	784 336

Notes annexes aux comptes annuels

HOLDIAL
Notes annexes aux comptes annuels arrêtés au 31-12-2023

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité de la Société, en matière de participations, a été marquée par les opérations suivantes ; la Société a pris une participation dans une filiale de L'Oréal : la SNC L'OREAL France

; la Société a cédé des participations dans des filiales de L'Oréal, à savoir :

- La SNC LOA3
- La SAS SOPROREAL

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 annuels 2023 de l'entreprise sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France tel que figurant dans le règlement ANC 2014-03, et aux principes comptables généralement admis.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués, dans le respect du principe d'image fidèle, selon la méthode du coût historique sauf pour les immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Les informations ci - après constituent l'annexe aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ce dernier fait partie intégrante des états financiers.

Les principales méthodes retenues sont décrites ci-après.

2.1. Impôts sur les bénéfices

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 2009, la société comptabilise dans ses comptes une charge d'impôt sur la base de ses résultats fiscaux propres.

2.2. Immobilisations financières

2.2.1 TITRES DE PARTICIPATION

Ils sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition hors frais d'acquisition, net de dépréciations éventuelles. 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 à sa valeur nette comptable.

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 principalement des risques et litiges de nature industrielle, commerciale, financière, fiscales ou sociales.

L'estimation du montant figurant en provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable pour l'Entreprise de supporter pour éteindre son obligation. Selon la nature des provisions, l'estimation des provisions tient compte des hypothèses les plus probables de réalisation, ou est évaluée selon des méthodes statistiques.

Les passifs éventuels correspondent à des obligations potentielles résultant d'événements passés dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance d'événements futurs (incertains) qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'Entreprise ou des obligations probables pour lesquelles la sortie de ressources ne l'est pas. Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés et font l'objet d'une information en annexe le cas échéant.

2.4. Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de L'Oréal SA 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. Résultat financier

Les revenus des titres de participations Intragroupe s'élèvent à 1.481.128 euros dont 1.011.910€ de la filiale Prestige Collection International.

3.2. Résultat exceptionnel

Il correspond à la cession des titres de la société SNC LOA3 et de la SAS SOPROREAL.

3.3. Impôts sur les Bénéfices

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

	2023			2022
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 509 687	359 692	1 149 995	784 337
Résultat exceptionnel et participation des salariés	99 992		99 992	0
TOTAL	1 609 679	359 692	1 249 987	784 337

4. NOTES SUR LE BILAN ET LE HORS BILAN

4.1. Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent à 62 945 € au 31 décembre 2023 et sont constituées exclusivement de titres de participation.

Dans le cas où la société détient des titres de participation, il convient d'insérer un tableau des filiales et participations établi selon le modèle ci-après

Filiales / participations	Capital	Réserves et report à nouveau 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	5 090	1.000	0.15	0.15	19 040	159
YASULOR	70 936	477	0.007	9.04	6.48	74 744	0.27
L OREAL INDONESIAIE	1 510	5 040	1.000	23.28	23.28	8 524	26
L'OREAL BELGILUX	16 124	17 232	0.068	9.38	9.38	57 032	75
L'Oréal SAUDI ARABIA	6 759	10 894	0.370	21.14	21.14	22 717	15
L OREAL PROD DE LUXE INTERN	98	55 384	0.155	0.15	0.15	121 554	100
PRESTIGE & COLLECTION INTERNAT.	78	7 465	0.198	0.15	0.15	534 671	1 012
Autres				3.75	2.21		94.60
TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS				67.05	62.95		1 481

4.2. Opérations avec des parties liées

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

Les disponibilités de 1.296.442 € 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.

	31/12/2022	Affectation résultat N-1	Résultat de la période	Dividendes distribués	Apport partiel d'actif	Autres mouvements	31/12/2023
Capital social	762						762
Primes d'apport et fusion							0
Réserves et report à nouveau	0.25						0.25
Résultat de l'exercice	784 336		1 249 987.02	(784 336)			1 249 987
Provisions réglementées							0
Subventions d'investissement							0
CAPITAUX PROPRES	785 098	0	1 249 987	(784 336)		0	1 250 749

4.4. Etat des Echéances des Dettes

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Fournisseurs	5 517			5 517
Autres passifs circulants dont :				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés :				
Impôt sur le résultat	103 119			103 119
TOTAL	108 636			108 636

4.5. Engagements Hors Bilan

Il n'y a pas d'engagements hors bilan au 31/12/2023.

4.6. 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

Néant.

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 AVRIL 2024

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale décide d'affecter, à titre de dividende, le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 1.249.987,02 €, ainsi qu'il suit :

- pour la société l'Oréal S.A., à concurrence de 1 224 987,28 €
pour 49 parts
 - pour la société FINVAL, à concurrence de 24 999,74 €
pour 1 part
- Soit 1.249.987,02 €.

Le dividende net sera payable, au siège social, au plus tard le 23 mai 2024.

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
2022	784.336,70 €
2021	2.863.177,51 €
2020	néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie certifiée conforme ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités légales de dépôt et de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIES CONFORMES

DocuSigned by:

143969669925470...

La Gérance



Holdial

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Holdial

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Holdial,

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 2023, 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 de la gérance 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 la gérance.

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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Paris-La Défense, le 11 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Pierre Chassagne

COMPTES ANNUELS

HOLDIAL

Société en nom collectif

41 rue Martre 92117 Clichy Cedex

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	85	0	85	84
Autres participations	66 967	4 106	62 861	63 735
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	67 051	4 106	62 945	63 819
Total Actif Immobilisé (II)	67 051	4 106	62 945	63 819
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 296 442	0	1 296 442	789 641
TOTAL Disponibilités	1 296 442	0	1 296 442	789 641
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	1 296 442	0	1 296 442	789 641
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	1 363 494	4 106	1 359 387	853 460

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 0	762	762
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 249 987	784 336
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 250 749	785 098
Produit des émissions de titres participatifs		2	2
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		2	2
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 517	5 475
Dettes fiscales et sociales		0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		103 119	62 885
TOTAL Dettes d'exploitation		108 636	68 360
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		108 636	68 360
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		1 359 387	853 460

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits			0	0
Total des produits d'exploitation (I)			0	0
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			12 119	8 145
Impôts, taxes et versements assimilés			0	0
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			94	0
Total des charges d'exploitation (II)			12 213	8 145
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12 213	-8 145
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			1 481 233	1 057 741
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			40 043	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			625	617
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			1 521 901	1 058 358
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	585
Intérêts et charges assimilées			0	6 564
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	7 149
RÉSULTAT FINANCIER			1 521 901	1 051 209
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 509 687	1 043 064

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	101 492	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	101 492	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 500	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 500	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	99 992	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	359 692	258 726
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 623 393	1 058 359
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	373 406	274 022
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 249 987	784 336

Notes annexes aux comptes annuels

HOLDIAL
Notes annexes aux comptes annuels arrêtés au 31-12-2023

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité de la Société, en matière de participations, a été marquée par les opérations suivantes ; la Société a pris une participation dans une filiale de L'Oréal : la SNC L'OREAL France

; la Société a cédé des participations dans des filiales de L'Oréal, à savoir :

- La SNC LOA3
- La SAS SOPROREAL

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 annuels 2023 de l'entreprise sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France tel que figurant dans le règlement ANC 2014-03, et aux principes comptables généralement admis.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués, dans le respect du principe d'image fidèle, selon la méthode du coût historique sauf pour les immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Les informations ci - après constituent l'annexe aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ce dernier fait partie intégrante des états financiers.

Les principales méthodes retenues sont décrites ci-après.

2.1. Impôts sur les bénéfices

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 2009, la société comptabilise dans ses comptes une charge d'impôt sur la base de ses résultats fiscaux propres.

2.2. Immobilisations financières

2.2.1 TITRES DE PARTICIPATION

Ils sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition hors frais d'acquisition, net de dépréciations éventuelles. 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 à sa valeur nette comptable.

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 principalement des risques et litiges de nature industrielle, commerciale, financière, fiscales ou sociales.

L'estimation du montant figurant en provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable pour l'Entreprise de supporter pour éteindre son obligation. Selon la nature des provisions, l'estimation des provisions tient compte des hypothèses les plus probables de réalisation, ou est évaluée selon des méthodes statistiques.

Les passifs éventuels correspondent à des obligations potentielles résultant d'événements passés dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance d'événements futurs (incertains) qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'Entreprise ou des obligations probables pour lesquelles la sortie de ressources ne l'est pas. Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés et font l'objet d'une information en annexe le cas échéant.

2.4. Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de L'Oréal SA 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. Résultat financier

Les revenus des titres de participations Intragroupe s'élèvent à 1.481.128 euros dont 1.011.910€ de la filiale Prestige Collection International.

3.2. Résultat exceptionnel

Il correspond à la cession des titres de la société SNC LOA3 et de la SAS SOPROREAL.

3.3. Impôts sur les Bénéfices

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

	2023			2022
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 509 687	359 692	1 149 995	784 337
Résultat exceptionnel et participation des salariés	99 992		99 992	0
TOTAL	1 609 679	359 692	1 249 987	784 337

4. NOTES SUR LE BILAN ET LE HORS BILAN

4.1. Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent à 62 945 € au 31 décembre 2023 et sont constituées exclusivement de titres de participation.

Dans le cas où la société détient des titres de participation, il convient d'insérer un tableau des filiales et participations établi selon le modèle ci-après

Filiales / participations	Capital	Réserves et report à nouveau 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	5 090	1.000	0.15	0.15	19 040	159
YASULOR	70 936	477	0.007	9.04	6.48	74 744	0.27
L OREAL INDONESIAIE	1 510	5 040	1.000	23.28	23.28	8 524	26
L'OREAL BELGILUX	16 124	17 232	0.068	9.38	9.38	57 032	75
L'Oréal SAUDI ARABIA	6 759	10 894	0.370	21.14	21.14	22 717	15
L OREAL PROD DE LUXE INTERN	98	55 384	0.155	0.15	0.15	121 554	100
PRESTIGE & COLLECTION INTERNAT.	78	7 465	0.198	0.15	0.15	534 671	1 012
Autres				3.75	2.21		94.60
TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS				67.05	62.95		1 481

4.2. Opérations avec des parties liées

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

Les disponibilités de 1.296.442 € 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.

	31/12/2022	Affectation résultat N-1	Résultat de la période	Dividendes distribués	Apport partiel d'actif	Autres mouvements	31/12/2023
Capital social	762						762
Primes d'apport et fusion							0
Réserves et report à nouveau	0.25						0.25
Résultat de l'exercice	784 336		1 249 987.02	(784 336)			1 249 987
Provisions réglementées							0
Subventions d'investissement							0
CAPITAUX PROPRES	785 098	0	1 249 987	(784 336)		0	1 250 749

4.4. Etat des Echéances des Dettes

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Fournisseurs	5 517			5 517
Autres passifs circulants dont :				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés :				
Impôt sur le résultat	103 119			103 119
TOTAL	108 636			108 636

4.5. Engagements Hors Bilan

Il n'y a pas d'engagements hors bilan au 31/12/2023.

4.6. 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

Néant.