RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00167
Numéro SIREN : 414 135 277
Nom ou dénomination : DALOFI

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 2354

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1 BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 60 Avenue Gambetta 42300 ROANNE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 4 1 3 5 2 7 7 0 0 0 3 9 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	147 965	AC 147 965		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 147	AG 11 432	2 715	
	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	53 573	AU 37 710	15 863	14 162
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	17 781 239	CV 659 112	17 122 127	17 342 578
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	12 323	BE	12 323	12 323
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	81 074	BI	81 074	79 541
	TOTAL (II)	BJ	18 090 321	BK 856 220	17 234 101	17 448 603
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		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 033 579	BY 2 940	1 030 639	1 023 432
	Autres créances (3)	BZ	2 928 431	CA	2 928 431	2 752 466
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	359 520	CG	359 520	2 287 575
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	38 964	CI	38 964	57 918
	TOTAL (III)	CJ	4 360 495	CK 2 940	4 357 555	6 121 391
	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	22 450 816	1A 859 160	21 591 656	23 569 994

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP (0) | (3) Part à plus d'un an : | CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros.

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 659 480)	DA	7 659 480	7 659 480
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	762 913	712 907
	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	12 116 188	11 166 077
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(901 680)	1 000 117
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 636 901	20 538 581
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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 180 630	1 934 995
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	227 709	65 044
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	238 291	744 466
	Dettes fiscales et sociales	DY	308 125	286 034
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		874
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 954 755	3 031 413
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	21 591 656	23 569 994

RENVOIS

(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	1 518 392	3 031 413
(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.

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		795
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	613 244	FH		FI	613 244	382 111
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	613 244	FK		FL	613 244	382 906
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	48 837	3 000
	Autres produits (1) (11)					FQ	237	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	662 318	385 906
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	694 935	599 183
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	24 455	14 732
	Salaires et traitements*					FY	527 323	391 184
	Charges sociales (10)					FZ	218 823	148 303
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	10 121	30 223
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 940	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	135	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 478 731	1 183 624
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(816 413)	(797 718)
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		2 049 761
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	62 566	22 845
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		29
	Total des produits financiers (V)					GP	62 566	2 072 635
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	210 451	448 661
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 723	68 518
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	230 174	517 179
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(167 609)	1 555 456
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(984 022)	757 738

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	55 737	740 332
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 177 478	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		50 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 233 215	790 332
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 864	760 138
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 177 478	24 989
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 187 342	785 127
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	45 873	5 205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(36 469)	(237 173)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 958 098	3 248 873
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 859 778	2 248 757
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(901 680)	1 000 117
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)	1G		
(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)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	48 837	3 000
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	107	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(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
Cf état annexe	4 187 342	4 233 214

(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 591 655.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 613 243.58 Euros et dégageant un déficit de 901 679.94- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément particulier n'est à signaler.

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'actif immobilisé ne comporte aucune immobilisation décomposable significative.
Il a été fait application des dispositions relatives aux PME assimilant la durée d'usage à la durée d'utilisation pour l'amortissement des immobilisations non décomposables.

La Société SAS DALOFI est placée sous le régime de l'intégration fiscale au nsein d'un groupe formé avec sept de ses filiales :
-La SAS ROCADAL
-La SASU DALMONT
-La SAS STADAL
-La SCI LENA
-La SAS AMBASSADEUR HOTEL
-La SASU DALYS
-La SASU DALMAP

La société placée sous le régime de l'intégration fiscale est société tête de groupe.
A ce titre, la société SAS Dalofi est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles pour l'ensemble du groupe intégré.

Pour rappel, au 31.12.2019, il a été décidé l'abandon d'une partie du compte courant sur la société ROCADAL à hauteur de 40 000€, avec clause de retour à meilleure fortune.

Pour rappel également, au 31.12.2018, il avait été décidé l'abandon d'une partie des comptes courants sur les sociétés LENA et AMBASSADEUR HOTEL, respectivement à hauteur de 5 000€ et 10 000€, également avec clause de retour à meilleure fortune.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	147 965		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	10 997		3 150
Installations générales agencements aménagements divers	12 287		
Matériel de transport	1 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 493		11 387
TOTAL	42 186		11 387
Autres participations	17 791 239		4 167 478
Autres titres immobilisés	12 323		
Prêts, autres immobilisations financières	79 541		1 533
TOTAL	17 883 103		4 169 011
TOTAL GENERAL	18 084 251		4 183 548

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			147 965	147 965
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 147	14 147
Installations générales agencements aménagements divers			12 287	12 287
Matériel de transport			1 406	1 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	39 879	39 879
TOTAL		0	53 573	53 573
Autres participations		4 177 478	17 781 239	17 781 239
Autres titres immobilisés			12 323	12 323
Prêts, autres immobilisations financières			81 074	81 074
TOTAL		4 177 478	17 874 636	17 874 636
TOTAL GENERAL		4 177 478	18 090 321	18 090 321

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	147 965			147 965
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 997	435		11 432
Installations générales agencements aménagements divers	6 417	1 333		7 750
Matériel de transport	918	469		1 387
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 690	7 884		28 574
TOTAL	28 024	9 686		37 710
TOTAL GENERAL	186 987	10 121		197 108

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	435				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 333				
Matériel de transport	469				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 884				
TOTAL	9 686				
TOTAL GENERAL	10 121				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	448 661	210 451			659 112
Sur comptes clients		2 940			2 940
TOTAL	448 661	213 391			662 052
TOTAL GENERAL	448 661	213 391			662 052
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 940			
financières		210 451			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	81 074	0-	81 074
Clients douteux ou litigieux	5 041	5 041	
Autres créances clients	1 028 538	1 028 538	
Impôts sur les bénéfices	8 707	8 707	
Taxe sur la valeur ajoutée	188 107	188 107	
Groupe et associés	2 730 925	2 730 925	
Débiteurs divers	692	692	
Charges constatées d'avance	38 964	38 964	
TOTAL	4 082 048	4 000 974	81 074

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 866	1 866		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 178 764	742 401	436 363	
Fournisseurs et comptes rattachés	238 291	238 291		
Personnel et comptes rattachés	18 368	18 368		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 884	57 884		
Taxe sur la valeur ajoutée	211 755	211 755		
Autres impôts taxes et assimilés	20 118	20 118		
Groupe et associés	227 709	227 709		
TOTAL	1 954 755	1 518 392	436 363	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	753 303			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 167			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40. 0000	191 487			191 487

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	14 147	33. 33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	53 520
Autres créances	51 160
Disponibilités	351
Total	105 031

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 866
Emprunts et dettes financières diverses	2 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 418
Dettes fiscales et sociales	35 121
Total	235 636

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 964
Total	38 964

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 178 764
Total	1 178 764

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		14 870
Intérêts non courus sur emprunts	14 870	
Total (1)		14 870

Engagements reçus

NEANT.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du **capital détenu** en %	Valeur comptable des titres **détenus** brute	Valeur comptable des titres **détenus** nette	**Prêts et avances** consentis et **non remboursés**	Cautions et **avals donnés par la société**	Chiffre d'affaires du dernier exercice	**Résultat net** du dernier exercice	Dividendes **encaissés par la société**	Observations
- Filiales détenues à + de 50%											
- DALMONT	4 168 478	186 451-	100.00	4 641 139	3 982 027	9 898 357		113 943	233 590-		
- LPH	26 238 200	1 893 750	50.00	13 119 100	13 119 100	511 050			64 253		
- BOISSET BEAULIEU	10 000	3 467	100.00	10 000	10 000	119 192		140 000	90 458		
- DALPIN	1 000	58 725-	100.00	1 000	1 000	476 521			26 998-		
- DALYS	10 000	7 439-	100.00	10 000	10 000				3 481-		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DES CESSIONS D'ACTIF	4 177 478	775600
- RETROCESSION MOHA 2021	30 000	771800
- RETROCESSION SCENARIO ARCHI	19 008	771800
- FACTURE 2021 HOTEL IBIS ROANNE	1 507	771800
- VIREMENT MALAKOF	1 826	771800
- ANNUL FACTURE 2019	2 785	771800
- DEBOURS COMPTE 471000	28	771800
- LES ECHOS	282	771800
- INFINITYNINE	300	771800
Total	4 233 214	
Charges exceptionnelles		
- REGUL RETRAIT CB	30	671800
- AJUSTEMENT COMPTE 706001	384	671800
- ANNUL FACTURE STADAL	9 450	671800
- VALEUR NETTE IMMO. CEDEES	4 177 478	675000
Total	4 187 342	

DALOFI
Société par actions simplifiée au capital de 7 659 480 euros
Siège social : 60 avenue Gambetta, 42300 ROANNE
414 135 277 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 juin 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -901 680 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-901 680 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -901 680 euros	-901 680 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
201 061,35 euros, soit 1,05 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 201 060,30 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1,05 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2023

Cette résolution est adoptée par 2314 voix ayant voté pour, ... voix ayant voté contre et ..... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Philippe DALAUDIERE

BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Laëtitia AMBROISE
Jean-Sébastien BLANC

Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Experts-comptables
Inscrits au tableau de l'ordre – Région Auvergne-Rhône-Alpes

DALOFI

SAS au capital de 7.659.480 euros
60 avenue Gambetta - 42300 ROANNE

414 135 277 RCS ROANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

BLANC ET ASSOCIÉS AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON-RIOM
SAS AU CAPITAL DE 150 000 € - RCS ROANNE 484 798 533
B.P. 262 – 6 RUE GILBERTÉS – 42301 ROANNE CEDEX – 04 77 72 91 11
contact@fbea.fr

A l'assemblée générale de la société DALOFI,

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 DALOFI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur deux paragraphes de l'annexe des comptes annuels :

- « Liste des filiales et participations » : Il y figure la société DALMONT, anciennement DALIMMO, devenue société holding intermédiaire par voie d'apports de titres de participation antérieurement détenus directement par DALOFI.
- « Produits et charges exceptionnels » : Ils comportent des produits de cession d'actif et valeur nette des immobilisations cédées pour 4.177.478 euros, relatifs majoritairement à la comptabilisation des apports de titres de participation à la société DALMONT.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Roanne,
Le 6 juin 2023

Pour BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Jean-Sébastien BLANC



Commissaire aux Comptes

ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 ou association 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.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 60 Avenue Gambetta 42300 ROANNE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 4 1 3 5 2 7 7 0 0 0 3 9 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	147 965	AC	147 965		
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 147	AG	11 432	2 715	
	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	53 573	AU	37 710	15 863	14 162
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	17 781 239	CV	659 112	17 122 127	17 342 578
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	12 323	BE		12 323	12 323
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	81 074	BI		81 074	79 541
	TOTAL (II)	BJ	18 090 321	BK	856 220	17 234 101	17 448 603
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			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 033 579	BY	2 940	1 030 639	1 023 432
	Autres créances (3)	BZ	2 928 431	CA		2 928 431	2 752 466
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	359 520	CG		359 520	2 287 575
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	38 964	CI		38 964	57 918
	TOTAL (III)	CJ	4 360 495	CK	2 940	4 357 555	6 121 391
	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	22 450 816	1A	859 160	21 591 656	23 569 994

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

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

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 659 480)	DA	7 659 480	7 659 480
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	762 913	712 907
	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	12 116 188	11 166 077
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(901 680)	1 000 117
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 636 901	20 538 581
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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 180 630	1 934 995
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	227 709	65 044
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	238 291	744 466
	Dettes fiscales et sociales	DY	308 125	286 034
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		874
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 954 755	3 031 413
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	21 591 656	23 569 994

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	1 518 392	3 031 413
(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.

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			795
	Production vendue biens*	FD		FE		FF			
	Production vendue services*	FG	613 244	FH		FI	613 244		382 111
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	613 244	FK		FL	613 244		382 906
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	48 837		3 000
	Autres produits (1) (11)					FQ	237		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	662 318		385 906
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	694 935		599 183
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	24 455		14 732
	Salaires et traitements*					FY	527 323		391 184
	Charges sociales (10)					FZ	218 823		148 303
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	10 121		30 223
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 940		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	135		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 478 731		1 183 624
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(816 413)		(797 718)
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			2 049 761
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	62 566		22 845
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			29
	Total des produits financiers (V)					GP	62 566		2 072 635
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	210 451		448 661
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 723		68 518
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	230 174		517 179
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(167 609)		1 555 456
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(984 022)		757 738

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	55 737	740 332
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 177 478	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		50 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 233 215	790 332
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 864	760 138
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 177 478	24 989
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 187 342	785 127
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	45 873	5 205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(36 469)	(237 173)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 958 098	3 248 873
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 859 778	2 248 757
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(901 680)	1 000 117

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)	1G		
(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)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	48 837	3 000
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	107	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 — obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 — dont cotisations Madelin A7			

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

(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
Cf état annexe	4 187 342	4 233 214

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Quadra

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 591 655.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 613 243.58 Euros et dégageant un déficit de 901 679.94- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément particulier n'est à signaler.

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'actif immobilisé ne comporte aucune immobilisation décomposable significative.
Il a été fait application des dispositions relatives aux PME assimilant la durée d'usage à la durée d'utilisation pour l'amortissement des immobilisations non décomposables.

La Société SAS DALOFI est placée sous le régime de l'intégration fiscale au nsein d'un groupe formé avec sept de ses filiales :
-La SAS ROCADAL
-La SASU DALMONT
-La SAS STADAL
-La SCI LENA
-La SAS AMBASSADEUR HOTEL
-La SASU DALYS
-La SASU DALMAP

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

La société placée sous le régime de l'intégration fiscale est société tête de groupe.
A ce titre, la société SAS Dalofi est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles pour l'ensemble du groupe intégré.

Pour rappel, au 31.12.2019, il a été décidé l'abandon d'une partie du compte courant sur la société ROCADAL à hauteur de 40 000€, avec clause de retour à meilleure fortune.

Pour rappel également, au 31.12.2018, il avait été décidé l'abandon d'une partie des comptes courants sur les sociétés LENA et AMBASSADEUR HOTEL, respectivement à hauteur de 5 000€ et 10 000€, également avec clause de retour à meilleure fortune.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	147 965		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	10 997		3 150
Installations générales agencements aménagements divers	12 287		
Matériel de transport	1 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 493		11 387
TOTAL	42 186		11 387
Autres participations	17 791 239		4 167 478
Autres titres immobilisés	12 323		
Prêts, autres immobilisations financières	79 541		1 533
TOTAL	17 883 103		4 169 011
TOTAL GENERAL	18 084 251		4 183 548

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			147 965	147 965
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 147	14 147
Installations générales agencements aménagements divers			12 287	12 287
Matériel de transport			1 406	1 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	39 879	39 879
TOTAL		0	53 573	53 573
Autres participations		4 177 478	17 781 239	17 781 239
Autres titres immobilisés			12 323	12 323
Prêts, autres immobilisations financières			81 074	81 074
TOTAL		4 177 478	17 874 636	17 874 636
TOTAL GENERAL		4 177 478	18 090 321	18 090 321

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	147 965			147 965
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 997	435		11 432
Installations générales agencements aménagements divers	6 417	1 333		7 750
Matériel de transport	918	469		1 387
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 690	7 884		28 574
TOTAL	28 024	9 686		37 710
TOTAL GENERAL	186 987	10 121		197 108

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	435				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 333				
Matériel de transport	469				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 884				
TOTAL	9 686				
TOTAL GENERAL	10 121				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	448 661	210 451			659 112
Sur comptes clients		2 940			2 940
TOTAL	448 661	213 391			662 052
TOTAL GENERAL	448 661	213 391			662 052
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 940			
financières		210 451			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	81 074	0-	81 074
Clients douteux ou litigieux	5 041	5 041	
Autres créances clients	1 028 538	1 028 538	
Impôts sur les bénéfices	8 707	8 707	
Taxe sur la valeur ajoutée	188 107	188 107	
Groupe et associés	2 730 925	2 730 925	
Débiteurs divers	692	692	
Charges constatées d'avance	38 964	38 964	
TOTAL	4 082 048	4 000 974	81 074

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 866	1 866		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 178 764	742 401	436 363	
Fournisseurs et comptes rattachés	238 291	238 291		
Personnel et comptes rattachés	18 368	18 368		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 884	57 884		
Taxe sur la valeur ajoutée	211 755	211 755		
Autres impôts taxes et assimilés	20 118	20 118		
Groupe et associés	227 709	227 709		
TOTAL	1 954 755	1 518 392	436 363	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	753 303			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 167			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40. 0000	191 487			191 487

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	14 147	33. 33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	53 520
Autres créances	51 160
Disponibilités	351
Total	105 031

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 866
Emprunts et dettes financières diverses	2 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 418
Dettes fiscales et sociales	35 121
Total	235 636

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 964
Total	38 964

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 178 764
Total	1 178 764

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		14 870
Intérêts non courus sur emprunts	14 870	
Total (1)		14 870

Engagements reçus

NEANT.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- DALMONT	4 168 478	186 451-	100.00	4 641 139	3 982 027	98 983		113 943	233 590-		
- LPH	26 238 200	1 893 750	50.00	13 119 100	13 119 100	511 050			64 253		
- BOISSET BEAULIEU	10 000	3 467	100.00	10 000	10 000	119 192		140 000	904		
- DALPIN	1 000	58 725-	99.00	1 000	1 000	476 521			26 998-		
- DALYS	10 000	7 439-	100.00	10 000	10 000				3 958-		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DES CESSIONS D'ACTIF	4 177 478	775600
- RETROCESSION MOHA 2021	30 000	771800
- RETROCESSION SCENARIO ARCHI	19 008	771800
- FACTURE 2021 HOTEL IBIS ROANNE	1 507	771800
- VIREMENT MALAKOF	1 826	771800
- ANNUL FACTURE 2019	2 785	771800
- DEBOURS COMPTE 471000	28	771800
- LES ECHOS	282	771800
- INFINITYNINE	300	771800
Total	4 233 214	
Charges exceptionnelles		
- REGUL RETRAIT CB	30	671800
- AJUSTEMENT COMPTE 706001	384	671800
- ANNUL FACTURE STADAL	9 450	671800
- VALEUR NETTE IMMO. CEDEES	4 177 478	675000
Total	4 187 342	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE