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

N° 2052 2024

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		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	757 173	FH		FI	757 173	613 244
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	757 173	FK		FL	757 173	613 244
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	20 613	48 837
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 313	237
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	781 099	662 318
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	607 475	694 935
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	10 037	24 455
	Salaires et traitements*					FY	474 316	527 323
	Charges sociales (10)					FZ	189 476	218 823
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (dont fonds de commerce HS)					GA	18 558	10 121
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - 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	56 674	
	Autres charges (12)					GE	7 499	107
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 364 035	1 478 703
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(582 935)	(816 385)
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	852 742	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	332 233	62 566
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 184 974	62 566
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	276 000	210 451
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	193 851	19 723
	Différences négatives de change					GS	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	469 852	230 174
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	715 122	(167 609)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	132 187	(983 994)

Cegid Quadra

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
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 000	4 177 478
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 000	4 233 215
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 693	9 892
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 000	4 177 478
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 693	4 187 370
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(26 693)	45 845
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(33 349)	(36 469)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 986 074	4 958 098
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 847 231	5 859 778
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	138 843	(901 680)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	1 184 702	
(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	12 285	
(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	17 673	48 837
(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	Exercice N — Produits exceptionnels
Cf état annexe	46 694	20 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

Cegid Quadra

(1) BILAN - ACTIF

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* 41413527700039 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 147	AG 12 482	1 665	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	61 660	AU 46 219	15 441	15 863
	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	17 122 127
	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	- 81 074
	TOTAL (II)	BJ	17 950 443	BK 717 813	17 232 630	17 234 101
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	235 997	BY	235 997	1 030 639
	Autres créances (3)	BZ	7 811 421	CA	7 811 421	2 995 918
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	4 673	CG	4 673	359 520
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	49 323	CI	49 323	38 964
	TOTAL (III)	CJ	8 101 415	CK	8 101 415	4 425 041
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	36 000		36 000	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	2 472 777		2 472 777	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	28 560 635	1A 717 813	27 842 822	21 659 142

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 :

* Des renvois figurent sous ces rubriques sont données dans la notice n° 2032

Cegid Quadra

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

			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	762 913
	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	12 116 188
	Report à nouveau	DH	(901 680)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	138 843	(901 680)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 775 744	19 636 901
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	56 674	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	56 674	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	6 932 777	
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	452 234	1 180 630
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	26 744	227 709
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	299 296	305 777
	Dettes fiscales et sociales	DY	227 546	308 125
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	71 807	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	8 010 404	2 022 241
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	27 842 822	21 659 142

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	986 207	1 518 392
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	229	

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

Cegid Quadra

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 18 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 138 843 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	138 843 euros
Absorption des pertes antérieures	138 843 euros

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

BLANC
ET ASSOCIÉS
Audit

Laëtitia AMBROISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom
Expert-comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre Region 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 31/12/2023

A l'associé unique 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 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 1er janvier 2023 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 :

- « Faits caractéristiques de l'exercice » évoquant la souscription d'un emprunt obligataire en mars 2023,
- « Évènements significatifs de l'exercice » évoquant la cession de la participation dans la société LA PARISIENNE D'HOTELLERIE et l'acquisition par voie d'échange des titres de la société SOCIETE D'EXPLOITATION DU MODERN HOTEL LYON en mars 2024.

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 à l'associé unique.

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 2 juin 2024

Pour BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Laëtitia AMBROISE



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.

① BILAN - ACTIF

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, 31 12 2023 Net 3	N-1 31 12 2022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 147	AG 12 482	1 665	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	61 660	AU 46 219	15 441	15 863
	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	17 122 127
	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	81 074
	TOTAL (II)	BJ	17 950 443	BK 717 813	17 232 630	17 234 101
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	235 997	BY	235 997	1 030 639
	Autres créances (3)	BZ	7 811 421	CA	7 811 421	2 995 918
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	4 673	CG	4 673	359 520
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	49 323	CI	49 323	38 964
	TOTAL (III)	CJ	8 101 415	CK	8 101 415	4 425 041
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	36 000		36 000	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	2 472 777		2 472 777	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	28 560 635	1A 717 813	27 842 822	21 659 142

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 :

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Cegid Quadra

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

			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	762 913
	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	12 116 188
	Report à nouveau	DH	(901 680)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	138 843	(901 680)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 775 744	19 636 901
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	56 674	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	56 674	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	6 932 777	
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	452 234	1 180 630
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	26 744	227 709
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	299 296	305 777
	Dettes fiscales et sociales	DY	227 546	308 125
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	71 807	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	8 010 404	2 022 241
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	27 842 822	21 659 142

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	986 207	1 518 392
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	229	

JANIN ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

Cegid Quadra

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

N° 2052 2024

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		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	757 173	FH		FI	757 173	613 244
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	757 173	FK		FL	757 173	613 244
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	20 613	48 837
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 313	237
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	781 099	662 318
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	607 475	694 935
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	10 037	24 455
	Salaires et traitements*					FY	474 316	527 323
	Charges sociales (10)					FZ	189 476	218 823
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce		HS		GA	18 558	10 121
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - 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	56 674	
	Autres charges (12)					GE	7 499	107
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 364 035	1 478 703
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(582 935)	(816 385)
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	852 742	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	332 233	62 566
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 184 974	62 566
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	276 000	210 451
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	193 851	19 723
	Différences négatives de change					GS	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	469 852	230 174
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	715 122	(167 609)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	132 187	(983 994)

BLANC ET ASSOCIES AUDIT Commissaire aux comptes 42300 ROANNE

Cegid Quadra

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		55 737
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 000	4 177 478
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 000	4 233 215
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 693	9 892
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 000	4 177 478
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 693	4 187 370
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(26 693)	45 845
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(33 349)	(36 469)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 986 074	4 958 098
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 847 231	5 859 778
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	138 843	(901 680)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières				HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				1G		
(3)	Dont - Crédit bail mobilier *				HP		
	Dont - 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	1 184 702	
(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	12 285	
(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	17 673	48 837
(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	46 694	20 000

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 842 821.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 757 172.64 Euros et dégageant un bénéfice de 138 842.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un contrat d'émission d'Obligations Convertibles en Actions (OCA) a été signé en mars 2023 entre DALOFI et le FONDS NOV TOURISME représenté par la société MONTEFIORE INVESTMENT.
Le contrat stipule l'émission de 4 000 000 OCA d'une valeur unitaire de 1 euro, rémunéré au taux de 6% l'an. Ces OCA dont la date d'échéance est fixée au cinquième anniversaire de la date de libération, sont assorties d'une prime de non conversion au taux de 15% l'an.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Cession de la participation dans la société LA PARISIENNE D'HOTELLERIE et acquisition par voir d'échange, des titres de la société d'EXPLOITATION MODERN HOTEL LYON en mars 2024.

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Intégration fiscale :

La SAS DALOFI est placée sous le régime de l'intégration fiscale, dont elle en est la tête de groupe, formé avec sept de ses filiales et sous filiales :

-La SAS ROCADAL
-La SASU DALMONT
-La SAS STADAL
-La SAS AMBASSADEUR HOTEL
-La SASU DALYS
-La SASU DALMAP
-La SCI LENA

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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.

Abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleure fortune :

Pour rappel, au 31.12.2019, il a été décidé l'abandon d'une partie du compte courant de 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€, avec clause de retour à meilleure fortune.

Durant cet exercice la société AMBASSADEUR a rempli les conditions de retour à meilleure fortune. L'abandon accordé de 10 K€ a ainsi été repris par constatation d'une créance au compte courant de la société AMBASSADEUR détenue par la société DALOFI.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	14 147		
Installations générales agencements aménagements divers	12 287		
Matériel de transport	1 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 879		8 087
TOTAL	53 573		8 087
Autres participations	17 781 239		10 000
Autres titres immobilisés	12 323		
Prêts, autres immobilisations financières	81 074		
TOTAL	17 874 636		10 000
TOTAL GENERAL	18 090 321		18 087

	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		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 147	
Installations générales agencements aménagements divers			12 287	
Matériel de transport			1 406	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 967	
TOTAL			61 660	
Autres participations		10 000	17 781 239	
Autres titres immobilisés			12 323	
Prêts, autres immobilisations financières			81 074	
TOTAL		10 000	17 874 636	
TOTAL GENERAL		157 965	17 950 443	

LAMC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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	11 432	1 050		12 482
Installations générales agencements aménagements divers	7 750	1 333		9 083
Matériel de transport	1 387	19		1 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 574	7 156		35 730
TOTAL	37 710	8 508		46 219
TOTAL GENERAL	197 108	9 558	147 965	58 701

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 050				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 333				
Matériel de transport	19				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 156				
TOTAL	8 508				
TOTAL GENERAL	9 558				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		45 000	9 000	36 000
Primes de remboursement des obligations		2 748 777	276 000	2 472 777

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		56 674			56 674
TOTAL		56 674			56 674

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	659 112				659 112
Sur comptes clients	2 940		2 940		
TOTAL	662 052		2 940		659 112
TOTAL GENERAL	662 052	56 674	2 940		715 786
Dont dotations et reprises d'exploitation		56 674	2 940		

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
Autres créances clients	235 997	235 997	
Personnel et comptes rattachés	821	821	
Impôts sur les bénéfices	7 611	7 611	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 200	46 200	
Groupe et associés	7 523 982	7 523 982	
Débiteurs divers	232 808	232 808	
Charges constatées d'avance	49 323	49 323	
TOTAL	8 177 815	8 096 741	81 074

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 932 777		6 932 777	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	548	548		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	451 686	360 266	91 420	
Fournisseurs et comptes rattachés	299 296	299 296		
Personnel et comptes rattachés	47 328	47 328		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 731	57 731		
Taxe sur la valeur ajoutée	110 589	110 589		
Autres impôts taxes et assimilés	11 899	11 899		
Groupe et associés	26 744	26 744		
Autres dettes	71 807	71 807		
TOTAL	8 010 404	986 207	7 024 197	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	727 079			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 744			

Débiteurs divers: versement de 200 000€ en garantie de l'acquisition du fonds de commerce Grand Hôtel des Terreaux en 2024.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCA	4 000 000	1	

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	165 536
Autres créances	2 189
Total	167 724

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	184 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 481
Dettes fiscales et sociales	76 060
Autres dettes	71 807
Total	531 667

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 323
Total	49 323

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	41 840 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451 685
Total	42 291 685

L'emprunt obligataire est garanti par le nantissement de 95 743 actions de la société DALOFI détenu par l'associé majoritaire. Cette garantie couvre le nomimal, ainsi que les intérêts capitalisés et la prime de non conversion.

Engagements financiers

Engagements donnés

Emprunt contracté auprès du CIC par la filiale DALMAP pour 2 000 000€

Engagements reçus

Néant

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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		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%											
- SASU LA PARISIENNE D'HOTELER	26 238 200	1 847 255	50.00	13 119 100	13 119 100	552 633			1 656 881	852 741	
- SASU DALMONT	4 168 478	-1 922 679	100.00	4 641 139	3 982 027	2 156 072			-1 766 119		
- SASU BOISSET-BEAULIEU	10 000	-163 194	100.00	10 000	10 000	308 413		5 400	-166 661		
- SASU DALYS	10 000	-556 713	100.00	10 000	10 000	3 604 360			-549 273		
- SCI DALPIN	1 000	-149 906	99.00	1 000	1 000	586 909		5 043	-91 181		
- 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		
- CESSION D'IMMOBILISATION FINANCIERE	10 000	775600
- ACTIVATION RETOUR A MEILLEUR FORTUNE	10 000	778800
Total	20 000	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMOBILISATION FINANCIERE CEDEE	10 000	675600
- REGULARISATION COMPTES TIERS	1 012	671800
- AXA ASSURANCE 2022	682	671800
- EXELMANS - MISSION EXCEPTIONNELLE	35 000	671800
Total	46 694	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 842 821.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 757 172.64 Euros et dégageant un bénéfice de 138 842.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un contrat d'émission d'Obligations Convertibles en Actions (OCA) a été signé en mars 2023 entre DALOFI et le FONDS NOV TOURISME représenté par la société MONTEFIORE INVESTMENT.
Le contrat stipule l'émission de 4 000 000 OCA d'une valeur unitaire de 1 euro, rémunéré au taux de 6% l'an. Ces OCA dont la date d'échéance est fixée au cinquième anniversaire de la date de libération, sont assorties d'une prime de non conversion au taux de 15% l'an.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Cession de la participation dans la société LA PARISIENNE D'HOTELLERIE et acquisition par voir d'échange, des titres de la société d'EXPLOITATION MODERN HOTEL LYON en mars 2024.

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Intégration fiscale :

La SAS DALOFI est placée sous le régime de l'intégration fiscale, dont elle en est la tête de groupe, formé avec sept de ses filiales et sous filiales :

-La SAS ROCADAL
-La SASU DALMONT
-La SAS STADAL
-La SAS AMBASSADEUR HOTEL
-La SASU DALYS
-La SASU DALMAP
-La SCI LENA

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.

Abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleure fortune :

Pour rappel, au 31.12.2019, il a été décidé l'abandon d'une partie du compte courant de 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€, avec clause de retour à meilleure fortune.

Durant cet exercice la société AMBASSADEUR a rempli les conditions de retour à meilleure fortune. L'abandon accordé de 10 K€ a ainsi été repris par constatation d'une créance au compte courant de la société AMBASSADEUR détenue par la société DALOFI.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	14 147		
Installations générales agencements aménagements divers	12 287		
Matériel de transport	1 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 879		8 087
TOTAL	53 573		8 087
Autres participations	17 781 239		10 000
Autres titres immobilisés	12 323		
Prêts, autres immobilisations financières	81 074		
TOTAL	17 874 636		10 000
TOTAL GENERAL	18 090 321		18 087

	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		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 147	
Installations générales agencements aménagements divers			12 287	
Matériel de transport			1 406	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 967	
TOTAL			61 660	
Autres participations		10 000	17 781 239	
Autres titres immobilisés			12 323	
Prêts, autres immobilisations financières			81 074	
TOTAL		10 000	17 874 636	
TOTAL GENERAL		157 965	17 950 443	

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	11 432	1 050		12 482
Installations générales agencements aménagements divers	7 750	1 333		9 083
Matériel de transport	1 387	19		1 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 574	7 156		35 730
TOTAL	37 710	8 508		46 219
TOTAL GENERAL	197 108	9 558	147 965	58 701

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 050				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 333				
Matériel de transport	19				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 156				
TOTAL	8 508				
TOTAL GENERAL	9 558				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		45 000	9 000	36 000
Primes de remboursement des obligations		2 748 777	276 000	2 472 777

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		56 674			56 674
TOTAL		56 674			56 674

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	659 112				659 112
Sur comptes clients	2 940		2 940		
TOTAL	662 052		2 940		659 112
TOTAL GENERAL	662 052	56 674	2 940		715 786
Dont dotations et reprises d'exploitation		56 674	2 940		

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
Autres créances clients	235 997	235 997	
Personnel et comptes rattachés	821	821	
Impôts sur les bénéfices	7 611	7 611	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 200	46 200	
Groupe et associés	7 523 982	7 523 982	
Débiteurs divers	232 808	232 808	
Charges constatées d'avance	49 323	49 323	
TOTAL	8 177 815	8 096 741	81 074

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 932 777		6 932 777	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	548	548		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	451 686	360 266	91 420	
Fournisseurs et comptes rattachés	299 296	299 296		
Personnel et comptes rattachés	47 328	47 328		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 731	57 731		
Taxe sur la valeur ajoutée	110 589	110 589		
Autres impôts taxes et assimilés	11 899	11 899		
Groupe et associés	26 744	26 744		
Autres dettes	71 807	71 807		
TOTAL	8 010 404	986 207	7 024 197	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	727 079			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 744			

Débiteurs divers: versement de 200 000€ en garantie de l'acquisition du fonds de commerce Grand Hôtel des Terreaux en 2024.

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

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCA	4 000 000	1	

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	165 536
Autres créances	2 189
Total	167 724

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	184 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 481
Dettes fiscales et sociales	76 060
Autres dettes	71 807
Total	531 667

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 323
Total	49 323

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	41 840 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451 685
Total	42 291 685

L'emprunt obligataire est garanti par le nantissement de 95 743 actions de la société DALOFI détenu par l'associé majoritaire. Cette garantie couvre le nomimal, ainsi que les intérêts capitalisés et la prime de non conversion.

Engagements financiers

Engagements donnés

Emprunt contracté auprès du CIC par la filiale DALMAP pour 2 000 000€

Engagements reçus

Néant

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		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%											
- SASU LA PARISIENNE D'HOTELER	26 238 200	1 847 255	50.00	13 119 100	13 119 100	552 633			1 656 881	852 741	
- SASU DALMONT	4 168 478	-1 922 679	100.00	4 641 139	3 982 027	2 156 072			-1 766 119		
- SASU BOISSET-BEAULIEU	10 000	-163 194	100.00	10 000	10 000	308 413		5 400	-166 661		
- SASU DALYS	10 000	-556 713	100.00	10 000	10 000	3 604 360			-549 273		
- SCI DALPIN	1 000	-149 906	99.00	1 000	1 000	586 909		5 043	-91 181		
- 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		
- CESSION D'IMMOBILISATION FINANCIERE	10 000	775600
- ACTIVATION RETOUR A MEILLEUR FORTUNE	10 000	778800
Total	20 000	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMOBILISATION FINANCIERE CEDEE	10 000	675600
- REGULARISATION COMPTES TIERS	1 012	671800
- AXA ASSURANCE 2022	682	671800
- EXELMANS - MISSION EXCEPTIONNELLE	35 000	671800
Total	46 694	