DALOFI
Société par actions simplifiée au capital de 7 659 480 euros
Siège social : 44 Chemin de la Bruyère, 69570 DARDILLY
414 135 277 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 MAI 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 11 808 784 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	11 808 784 euros
Absorption des pertes antérieures	1 063 472 euros
Solde	10 745 312 euros
À la réserve légale	3 035 euros
Solde	10 742 277 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 21 975 710 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 2021 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
1 183 390 euros, soit 6,18 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 183 390 euros

L'Assemble Générale note qu'un acompte sur dividende a été versé aux associés d'un montant de 300 634,59 euros, soit 1,57 euros par actions détenue par chacun des associés dans le capital de la Société, conformément aux décisions prises par le Président le 16 décembre 2024.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 mai 2025

Cette résolution est adoptée par ..153.189.. voix ayant voté pour, ... voix ayant voté contre et ..38.298.... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Philippe DALAUDIERE

(1) BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS DALOFI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 44 CHEMIN DES BRUYERES 69570 DARDILLY — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 4 1 4 1 3 5 2 7 7 0 0 0 4 7 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 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 13 532	615	1 665
	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	209 872	AU 69 041	140 831	15 441
	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	13 985 139	CV	13 985 139	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	98 428	BI	98 428	81 074
	TOTAL (II)	BJ	14 319 908	BK 82 573	14 237 336	17 232 630
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	1 420	BW	1 420	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	493 710	BY	493 710	235 997
	Autres créances (3)	BZ	12 833 823	CA	12 833 823	7 811 421
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	3 712 635	CG	3 712 635	4 673
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	40 349	CI	40 349	49 323
	TOTAL (III)	CJ	17 081 936	CK	17 081 936	8 101 415
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				36 000
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				2 472 777
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	31 401 845	IA 82 573	31 319 272	27 842 822

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

(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	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	11 233 433	12 116 188
	Report à nouveau	DH	(1 063 472)	(901 680)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	11 808 784	138 843
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	30 401 138	19 775 744
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	146 217	452 234
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 514	26 744
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	164 770	299 296
	Dettes fiscales et sociales	DY	572 335	227 546
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	31 299	71 807
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	918 134	8 010 404
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	31 319 272	27 842 822

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	548 463	986 207
(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

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

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	1 277 572	FH		FI	1 277 572	757 173
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 277 572	FK		FL	1 277 572	757 173
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	56 674	20 613
	Autres produits (1) (11)					FQ	325	3 313
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 334 571	781 099
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	875 215	607 475
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	41 903	10 037
	Salaires et traitements*					FY	535 767	474 316
	Charges sociales (10)					FZ	232 131	189 476
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements*					GA	59 872	18 558
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		56 674
	Autres charges (12)					GE	40	7 499
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 744 928	1 364 035
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(410 357)	(582 935)
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	600 225	852 742
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	591 961	332 233
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	935 112	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	2 127 298	1 184 974
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		276 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 026 376	193 851
	Différences négatives de change					GS		2
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 026 376	469 852
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 100 921	715 122
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	690 565	132 187

Cegid Quadra

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		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	24 246 920	20 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	24 246 920	20 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	114 559	36 693
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	13 119 100	10 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 233 659	46 693
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	11 013 261	(26 693)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(104 958)	(33 349)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	27 708 789	1 986 074
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	15 900 005	1 847 231
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	11 808 784	138 843
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	15 347	
	- 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	1 192 116	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		
(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
(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		
(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			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Cf état annexe	13 233 659	24 246 920

(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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 319 272.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 277 572.35 Euros et dégageant un bénéfice de 11 808 784.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Création de la SAS GALERIE DALART sur l'exercice, elle est détenue à 100% par DALOFI. De même, la SAS DALTER a été créée dans la finalité d'acquérir l'immobilier de la société DALYON 1, elle est détenue à 100% par DALOFI.

Le contrat d'émission d'Obligations Convertibles en Actions (OCA) a été complètement remboursé au 11/06/2024.

Transfert du siège de DALOFI à DARDILLY.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

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 douze 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
- La SASU BUGADAL
- La SAS DALYON 1
- La SCI DALPIN
- La SASU DALAS
- La SASU BOISSET-BEAULIEU

A ce titre, la société 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 avait 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.

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.

Au 31.12.2023, il avait été décidé l'abandon d'une partie du compte courant de la

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

société AMBASSADEUR à hauteur de 10 000€, avec clause de retour à meilleure fortune.

Au cours de l'exercice, la société LENA a rempli les conditions de retour à meilleure fortune. L'abandon accordé de 5 000€ a ainsi été repris par constatation d'une créance au compte courant de la société DALMONT détenue par la société DALOFI.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	14 147		
Installations générales agencements aménagements divers	12 287		101 092
Matériel de transport	1 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 967		47 119
TOTAL	61 660		148 211
Autres participations	17 781 239		9 323 000
Autres titres immobilisés	12 323		
Prêts, autres immobilisations financières	81 074		18 258
TOTAL	17 874 636		9 341 258
TOTAL GENERAL	17 950 443		9 489 469

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 147	
Installations générales agencements aménagements divers			113 380	
Matériel de transport			1 406	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		- 0	95 086	
TOTAL		- 0	209 872	
Autres participations		13 119 100	13 985 139	
Autres titres immobilisés			12 323	12 323
Prêts, autres immobilisations financières		904	98 428	98 428
TOTAL		13 120 004	14 095 890	110 751
TOTAL GENERAL		13 120 004	14 319 908	110 751

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 482	1 050		13 532
Installations générales agencements aménagements divers	9 083	8 621	0	17 704
Matériel de transport	1 406			1 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 730	14 201	- 0	49 931
TOTAL	46 219	22 822	- 0	69 041
TOTAL GENERAL	58 701	23 872	- 0	82 573

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	8 621				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 201				
TOTAL	22 822				
TOTAL GENERAL	23 872				

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	36 000		36 000	
Primes de remboursement des obligations	2 472 777	- 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		
TOTAL	659 112		659 112		
TOTAL GENERAL	715 786		715 786		
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			56 674		
financières			659 112		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	98 428	- 0	98 428
Autres créances clients	493 710	493 710	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176	176	
Impôts sur les bénéfices	54 498	54 498	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 266	20 266	
Divers état et autres collectivités publiques	1 683	1 683	
Groupe et associés	12 690 753	12 690 753	
Débiteurs divers	66 446	66 446	
Charges constatées d'avance	40 349	40 349	
TOTAL	13 466 310	13 367 882	98 428

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	901	901		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	145 316	79 793	65 522	
Fournisseurs et comptes rattachés	164 770	164 770		
Personnel et comptes rattachés	62 979	62 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 868	57 868		
Taxe sur la valeur ajoutée	105 333	105 333		
Autres impôts taxes et assimilés	45 520	45 520		
Groupe et associés	304 149	- 0	304 149	
Autres dettes	31 299	31 299		
TOTAL	918 134	548 463	369 671	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	69 101			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	375 471			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.
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)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	102 304
Autres créances	8 146
Total	110 450

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	901
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 627
Dettes fiscales et sociales	97 522
Autres dettes	31 299
Total	197 349

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40 349
Total	40 349

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145 316
Total	145 316

Engagements financiers

Engagements donnés

Emprunt Banque Populaire pour 100 000€.
Au 31/12/2024, le capital restant dû s'élève à 53 895€.

Emprunt BPI pour 300 000€.
Au 31/12/2024, le capital restant dû s'élève à 91 420€.

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 DALMONT	4 168 478	-2 826 750		4 641 139	4 641 139	5 860 825		18 298	-933 962		
- SASU BOISSET-BEAULIEU	10 000	-161 658	100.00	10 000	10 000	126 290		259 000	1 536		
- SASU DALYS	10 000	-913 753	100.00	10 000	10 000	4 518 959			-357 040		
- SCI DALPIN	1 000	-216 330	99.00	1 000	1 000	607 193		46 274	-66 424		
- SAS MODERN	1 150 922	1 381 285	100.00	9 303 000	9 303 000	1 531 020		2 974 009	391 531	600 225	
- SAS DALART	10 000		100.00	10 000	10 000	12 367					créée fin24
- SAS DALTER	100 000		100.00	10 000	10 000						créée fin24
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- NA											
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 TITRES LPH	24 241 900	77560000
- CLAUSE RETOUR MEILLEURE FORTUNE : LENA	5 020	77880900
Total	24 246 920	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	805	67122000
- AJUSTEMENT TIERS	113 754	67180000
- CESSION TITRES LPH	13 119 100	67560000
Total	13 233 659	

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 Région Auvergne-Rhône-Alpes

DALOFI

SAS au capital de 7.659.480 euros

44 chemin de la Bruyère – 69570 DARDILLY

414 135 277 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Aux associés 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 2024**, 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 2024 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 le remboursement de l'emprunt obligataire en juin 2024, la prise de participation dans les sociétés GALERIE DALART et DALTER, 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Une partie significative de l'actif immobilisé de votre société est composé de titres de participation. Ces éléments sont comptabilisés conformément à la méthode indiquée dans l'annexe relative aux règles et méthodes comptables.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 mai 2025

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.

BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise 44 CHEMIN DES BRUYERES 69570 DARDILLY — Durée de l'exercice précédent* 12

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

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 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 13 532	615	1 665
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	209 872	AU 69 041	140 831	15 441
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	13 985 139	CV	13 985 139	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	98 428	BI	98 428	81 074
	TOTAL (II)	BJ	14 319 908	BK 82 573	14 237 336	17 232 630
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	1 420	BW	1 420	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	493 710	BY	493 710	235 997
	Autres créances (3)	BZ	12 833 823	CA	12 833 823	7 811 421
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	3 712 635	CG	3 712 635	4 673
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	40 349	CI	40 349	49 323
	TOTAL (III)	CJ	17 081 936	CK	17 081 936	8 101 415
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				36 000
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				2 472 777
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	31 401 845	1A 82 573	31 319 272	27 842 822

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

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

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	11 233 433	12 116 188
	Report à nouveau	DH	(1 063 472)	(901 680)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	11 808 784	138 843
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	30 401 138	19 775 744
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	146 217	452 234
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 514	26 744
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	164 770	299 296
	Dettes fiscales et sociales	DY	572 335	227 546
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	31 299	71 807
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	918 134	8 010 404
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	31 319 272	27 842 822

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	548 463	986 207
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		229

BLANC ET ASSOCIÉS AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

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					
	Production vendue biens*	FD / FE / FF					
	Production vendue services*	FG / FH / FI	1 277 572			1 277 572	757 173
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	1 277 572			1 277 572	757 173
	Production stockée*	FM					
	Production immobilisée*	FN					
	Subventions d'exploitation	FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)	FP				56 674	20 613
	Autres produits (1) (11)	FQ				325	3 313
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				1 334 571	781 099
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				875 215	607 475
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				41 903	10 037
	Salaires et traitements*	FY				535 767	474 316
	Charges sociales (10)	FZ				232 131	189 476
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements*	GA				59 872	18 558
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions	GB					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					56 674
	Autres charges (12)	GE				40	7 499
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				1 744 928	1 364 035
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				(410 357)	(582 935)
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				600 225	852 742
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				591 961	332 233
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				935 112	
	Différences positives de change	GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO					
	Total des produits financiers (V)	GP				2 127 298	1 184 974
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ					276 000
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				1 026 376	193 851
	Différences négatives de change	GS					2
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT					
	Total des charges financières (VI)	GU				1 026 376	469 852
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				1 100 921	715 122
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				690 565	132 187

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

4 COMPTE DE RESULTAT 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		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	24 246 920	20 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	24 246 920	20 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	114 559	36 693
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	13 119 100	10 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 233 659	46 693
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	11 013 261	(26 693)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(104 958)	(33 349)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	27 708 789	1 986 074
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	15 900 005	1 847 231
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	11 808 784	138 843

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	15 347	
	- 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	1 192 116	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		
(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
(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		
(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			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

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	Exercice N Produits exceptionnels
Cf état annexe	13 233 659	24 246 920

(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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 319 272.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 277 572.35 Euros et dégageant un bénéfice de 11 808 784.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

Création de la SAS GALERIE DALART sur l'exercice, elle est détenue à 100% par DALOFI. De même, la SAS DALTER a été créée dans la finalité d'acquérir l'immobilier de la société DALYON 1, elle est détenue à 100% par DALOFI.

Le contrat d'émission d'Obligations Convertibles en Actions (OCA) a été complètement remboursé au 11/06/2024.

Transfert du siège de DALOFI à DARDILLY.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

Permanence des méthodes

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

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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 douze 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
- La SASU BUGADAL
- La SAS DALYON 1
- La SCI DALPIN
- La SASU DALAS
- La SASU BOISSET-BEAULIEU

A ce titre, la société 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 avait 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.

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.

Au 31.12.2023, il avait été décidé l'abandon d'une partie du compte courant de la

société AMBASSADEUR à hauteur de 10 000€, avec clause de retour à meilleure fortune.

Au cours de l'exercice, la société LENA a rempli les conditions de retour à meilleure fortune. L'abandon accordé de 5 000€ a ainsi été repris par constatation d'une créance au compte courant de la société DALMONT détenue par la société DALOFI.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	14 147		
Installations générales agencements aménagements divers	12 287		101 092
Matériel de transport	1 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 967		47 119
TOTAL	61 660		148 211
Autres participations	17 781 239		9 323 000
Autres titres immobilisés	12 323		
Prêts, autres immobilisations financières	81 074		18 258
TOTAL	17 874 636		9 341 258
TOTAL GENERAL	17 950 443		9 489 469

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 147	
Installations générales agencements aménagements divers			113 380	
Matériel de transport			1 406	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		- 0	95 086	
TOTAL		- 0	209 872	
Autres participations		13 119 100	13 985 139	
Autres titres immobilisés			12 323	12 323
Prêts, autres immobilisations financières		904	98 428	98 428
TOTAL		13 120 004	14 095 890	110 751
TOTAL GENERAL		13 120 004	14 319 908	110 751

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 482	1 050		13 532
Installations générales agencements aménagements divers	9 083	8 621	0	17 704
Matériel de transport	1 406			1 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 730	14 201	- 0	49 931
TOTAL	46 219	22 822	- 0	69 041
TOTAL GENERAL	58 701	23 872	- 0	82 573

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	8 621				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 201				
TOTAL	22 822				
TOTAL GENERAL	23 872				

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	36 000		36 000	
Primes de remboursement des obligations	2 472 777	- 2 472 777		

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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		
TOTAL	659 112		659 112		
TOTAL GENERAL	715 786		715 786		
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			56 674		
financières			659 112		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	98 428	- 0	98 428
Autres créances clients	493 710	493 710	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176	176	
Impôts sur les bénéfices	54 498	54 498	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 266	20 266	
Divers état et autres collectivités publiques	1 683	1 683	
Groupe et associés	12 690 753	12 690 753	
Débiteurs divers	66 446	66 446	
Charges constatées d'avance	40 349	40 349	
TOTAL	13 466 310	13 367 882	98 428

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	901	901		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	145 316	79 793	65 522	
Fournisseurs et comptes rattachés	164 770	164 770		
Personnel et comptes rattachés	62 979	62 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 868	57 868		
Taxe sur la valeur ajoutée	105 333	105 333		
Autres impôts taxes et assimilés	45 520	45 520		
Groupe et associés	304 149	- 0	304 149	
Autres dettes	31 299	31 299		
TOTAL	918 134	548 463	369 671	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	69 101			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	375 471			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.
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)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	102 304
Autres créances	8 146
Total	110 450

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	901
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 627
Dettes fiscales et sociales	97 522
Autres dettes	31 299
Total	197 349

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40 349
Total	40 349

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145 316
Total	145 316

Engagements financiers

Engagements donnés

Emprunt Banque Populaire pour 100 000€.
Au 31/12/2024, le capital restant dû s'élève à 53 895€.

Emprunt BPI pour 300 000€.
Au 31/12/2024, le capital restant dû s'élève à 91 420€.

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 DALMONT	4 168 478	-2 826 750		4 641 139	4 641 139	5 860 825		18 298	-933 962		
- SASU BOISSET-BEAULIEU	10 000	-161 658	100.00	10 000	10 000	126 290		259 000	1 536		
- SASU DALYS	10 000	-913 753	100.00	10 000	10 000	4 518 959			-357 040		
- SCI DALPIN	1 000	-216 330	99.00	1 000	1 000	607 193		46 274	-66 424		
- SAS MODERN	1 150 922	1 381 285	100.00	9 303 000	9 303 000	1 531 020		2 974 009	391 531	600 225	
- SAS DALART	10 000		100.00	10 000	10 000	12 367					créée fin24
- SAS DALTER	100 000		100.00	10 000	10 000						créée fin24
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- NA											
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 TITRES LPH	24 241 900	77560000
- CLAUSE RETOUR MEILLEURE FORTUNE : LENA	5 020	77880900
Total	24 246 920	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	805	67122000
- AJUSTEMENT TIERS	113 754	67180000
- CESSION TITRES LPH	13 119 100	67560000
Total	13 233 659	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE