RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00177
Numéro SIREN : 443 317 953
Nom ou dénomination : DALMONT

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 2358

DocuSign Envelope ID: D354C4DB-E2B1-4575-86A1-FEC3699C8CC6

ILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SASU DALMONT — 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 4 3 3 1 7 9 5 3 0 0 0 4 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2022

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	4 337 935	CV		4 337 935
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	4 337 935	BK		4 337 935
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	136 731	BY		136 731
		Autres créances (3)	BZ	2 760 528	CA		2 760 528
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	140 508	CG		140 508
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
		TOTAL (III)	CJ	3 037 767	CK		3 037 767
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	424 348			424 348
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 800 050	1A		7 800 050

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

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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D354C4DB-E2B1-4575-86A1-FEC3699C8CC6

ASSIF avant répartition

DGFiP **N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise : SASU DALMONT — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 168 478)	DA	4 168 478
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	31 931
	Report à nouveau	DH	(7 209)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(233 590)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	22 418
	TOTAL (I)	DL	3 982 027
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	3 659 833
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	161
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	99 577
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 772
	Dettes fiscales et sociales	DY	52 679
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 818 023
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 800 050

RENVOIS

(1)	Écart 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	158 190
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	161

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D354C4DB-E2B1-4575-86A1-FEC3699C8CC6

LTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : SASU DALMONT — Néant ☐ *

			Exercice N					
			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	113 942	FH		FI	113 942	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	113 942	FK		FL	113 942	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	484 969	
	Autres produits (1) (11)					FQ	119	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	599 032	
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	607 059	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	60 621	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – 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		
	Autres charges (12)					GE	3 866	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	671 546	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(72 514)	
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	23 308	
	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	23 308	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	161 966	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	161 966	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(138 657)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(211 171)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D354C4DB-E2B1-4575-86A1-FEC3699C8CC6

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SASU DALMONT — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	22 418
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	22 418
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(22 418)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	622 340
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	855 931
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(233 590)

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	23 308
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	2 133
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	484 969
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6** — obligatoires **A9** — Dont cotisations facultatives Madelin **A7** — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amortissements dérogatoires	22 418	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

DocuSign Envelope ID: D354C4DB-E2B1-4575-86A1-FEC3699C8CC6

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DALMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 7 800 051 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 233 590 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 04 novembre 2016, et à jour desdifférents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de la situation en Ukraine

En dépit de la situation en Ukraine et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie qui ont débutées au 1er trimestre 2022, les activités de la société n'ont pas été affectées significativement.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Durant l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 01/04/2022, il a été décidé de :
-Changer la dénomination de la société. La société DALIMMO devient la société DALMONT ;
-Changer la forme juridique de la société. La société civile immobilière DALIMMO devient la société par actions simplifiées DALMONT. En conséquence, la compositiation du capital social initial a été modifié, le capital social initial était composé de 100 parts d'une valeur nominale de 10€. Dépuis le changement de forme juridique, le capital social est désormais composé de 1 000 actions d'une valeur nominale de 1€ ;
-Augmenter le capital social à hauteur de 4 167 478€ pour le porter à 4 168 478€ au moyen de la création de 4 167 478 actions nouvelles d'une valeur nominale d'un euro chacune. Les actions nouvellement créées sont détenues en totalité par la société DALOFI et ont été entièrement libérées. Cette augmentation de capital par l'émission de 4 167 478 actions nouvelles correspond à la rémunération octroyée à la société DALOFI en contrepartie de ses apports d'actions et de parts aux sociétés Ambassadeur Hotels SAS, Rocadal, Stadal et SCI Lena ;
-La société DALOFI détient donc 4 168 478 actions soit 100% du capital social à la date du 01/04/2022.

Nouvel emprunt obligataire :

Un emprunt obligataire a été émis a été émis au profit de la société MONTEFIORE INVESTMENT le 01 avril 2022 pour 3 500K€. L'emprunt est divisé en 3 500 000 obligations convertibles en actions (OCA) d'une valeur d'un euro chacune soit une valeur nominale d'un euro.

La durée de l'emprunt s'étend de la date d'émission soit le 01/04/2022 jusqu'à la date à laquelle les obligations convertibles en action seront intégralement amorties. Le taux d'intérêt est de 6% fixe par an.

L'emprunt n'est pas assorti de prime de remboursement.

L'emprunt est assorti d'une prime de non conversion. En cas d'amortissement des OCA (que cet amortissement intervienne à la date d'échéance ou préalablement), la valeur d'amortissement des OCA intégrera une prime de non conversion (hors commission de montage et d'engagement et intérêts de retard) qui permettra aux porteurs de percevoir un TRA net de 10.5% par an pour les OCA amorties.

Cet emprunt est garanti par le nantissement des parts de la SCI Lena et des fonds de commerce des sociétés ROCADAL et AMBASSADEUR.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles - Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles - Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières		4 337 935		4 337 935
Immobilisations financières		**4 337 935**		**4 337 935**
ACTIF IMMOBILISE		**4 337 935**		**4 337 935**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU STADAL 69330 MEYZIEU	10 000	-67 699	100,00	5 560
SASU AMBASSADEUR HOTEL 69740 GENAS	1 254 300	331 997	100,00	-64 603
SASU DALMAP 13700 MARIGNANE	10 000	-977 228	100,00	-901 220
SASU DALAS 42300 ROANNE	10 000	NC*	100,00	NC*
SAS ROCADAL 69330 MEYZIEU	700 000	-334 308	100,00	11 491
SCI SCI LENA 69740 GENAS	115 900	848 402	99,99	-79 400
SASU BUGADAL 42300 ROANNE	1 000	NC*	100,00	NC*
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 337 935	4 337 935	2 574 478		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

*Non communiqué

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 897 259 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	**2 897 259**	**2 897 259**	
Créances Clients et Comptes rattachés	136 731	136 731	
Autres	2 760 528	2 760 528	
Total	**2 897 259**	**2 897 259**	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	136 731
ASSOCIES - INTERETS COURUS	21 176
Total	**157 907**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 168 478,00 euros décomposé en 4 168 478 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice	4 168 378	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 168 478	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-7 210
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-7 210**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-7 210
Total des affectations	**-7 210**

Le capital initial de 1 000 € était divisé en 100 parts d'une valeur nominale de 10 €.
L'actionnaire minoritaire a cédé l'unique action de la société qu'il détenait à l'associé unique.

Le capital a été divisé en 1 000 actions d'une valeur nominale de 1 €, entièrement détenue par l'associé unique.

L'associé unique a apporté des titres pour une valeurs de 4 167 478 €.
En rémunération de ces apports il lui a été attribué 4 167 478 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € chacune.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 000		4 167 478		4 168 478
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves générales	31 931				31 931
Réserves réglementées					
Report à Nouveau		-7 210			-7 210
Résultat de l'exercice	-7 210	7 210	-233 590		-233 590
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées			22 419		22 419
Total Capitaux Propres	**25 721**		**3 956 306**		**3 982 027**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		22 419		22 419
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**22 419**		**22 419**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		22 419		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 818 024 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	3 659 833			3 659 833
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	161	161		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	99 578	99 578		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 772	5 772		
Dettes fiscales et sociales	52 680	52 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**3 818 024**	**158 191**		**3 659 833**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	99 578			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	5 772
INT.COURUS S/EMP.OBLIG.CONVERTIBLES	159 833
BANQUES CHARGES A PAYER	161
Total	**165 766**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	113 943
TOTAL	**113 943**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 1 900 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 309	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**23 309**	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	161 966	753
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**161 966**	**753**
Résultat financier	**-138 657**	**-753**

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2012, la société SASU DALMONT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DALOFI.

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	7 210	7 210
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)	7 210	7 210
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		233 590
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)	7 210	240 800

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement fonds de commerce AMBASSADEUR	2 220 000
Nantissement parts SCI LENA	29 827 656
Nantissement fonds de commerce ROCADAL	960 000
Autres engagements donnés	**33 007 656**
Total	**33 007 656**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	33 007 656
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

DALMONT
Société par actions simplifiée au capital de 4 168 478 euros
Siège social : 60 Avenue Gambetta, 42300 ROANNE
443 317 953 RCS ROANNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 23 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -233 590 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-233 590 euros
Report à nouveau antérieur :	-7 209 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -240 799 euros	-233 590 euros

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
20 000 euros, soit 200 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 19 800 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
1 650 000 euros, soit 16 500 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 500 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 633 500 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Néant

Certifié conforme
La Présidente

BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Laetitia AMBROISE
Jean-Sébastien BLANC

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

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

DALMONT

SAS au capital social de 4.168.478 euros
60 avenue Gambetta – 42300 ROANNE
443 317 953 RCS ROANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

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

A l'associée unique de la société DALMONT,

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 DALMONT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe de l'annexe des comptes annuels intitulé « Autres éléments significatifs » relatif d'une part aux incidences sur les présents comptes annuels des décisions prises en assemblée générale et d'autre part à la souscription sur l'exercice d'un emprunt obligataire.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

Fait à Roanne,
Le 6 juin 2023

Pour BLANC ET ASSOCIES AUDIT

Jean-Sébastien BLANC



Commissaire aux Comptes

ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 337 935		4 337 935	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 337 935**		**4 337 935**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	136 731		136 731	
Autres créances	2 760 528		2 760 528	2 660
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	140 508		140 508	120 559
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 037 768**		**3 037 768**	**123 219**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	424 348		424 348	
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 800 051**		**7 800 051**	**123 219**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 168 478	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	31 931	31 931
Report à nouveau	-7 210	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-233 590**	**-7 210**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	22 419	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 982 027**	**25 721**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	3 659 833	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	161	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	99 578	89 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 772	7 920
Dettes fiscales et sociales	52 680	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**3 818 024**	**97 498**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**7 800 051**	**123 219**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 659 833	
(1) Dont à moins d'un an (a)	158 191	97 498
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	161	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	113 943	
Chiffre d'affaires net	**113 943**	
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	484 970	
Autres produits	120	88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**599 032**	**88**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	607 059	6 545
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 621	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 866	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**671 547**	**6 545**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-72 515**	**-6 457**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 309	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**23 309**	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	161 966	753
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**161 966**	**753**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-138 657**	**-753**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-211 172**	**-7 210**

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 419	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**22 419**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-22 419**	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**622 341**	**88**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**855 931**	**7 298**
BENEFICE OU PERTE	**-233 590**	**-7 210**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	23 309	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 133	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

DocuSign Envelope ID: D354C4DB-E2B1-4575-86A1-FEC3699C8CC6

Annexe

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DALMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 7 800 051 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 233 590 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 04 novembre 2016, et à jour desdifférents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de la situation en Ukraine

En dépit de la situation en Ukraine et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie qui ont débutées au 1er trimestre 2022, les activités de la société n'ont pas été affectées significativement.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Durant l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 01/04/2022, il a été décidé de :
-Changer la dénomination de la société. La société DALIMMO devient la société DALMONT ;
-Changer la forme juridique de la société. La société civile immobilière DALIMMO devient la société par actions simplifiées DALMONT. En conséquence, la compositiation du capital social initial a été modifié, le capital social initial était composé de 100 parts d'une valeur nominale de 10€. Dépuis le changement de forme juridique, le capital social est désormais composé de 1 000 actions d'une valeur nominale de 1€ ;
-Augmenter le capital social à hauteur de 4 167 478€ pour le porter à 4 168 478€ au moyen de la création de 4 167 478 actions nouvelles d'une valeur nominale d'un euro chacune. Les actions nouvellement créées sont détenues en totalité par la société DALOFI et ont été entièrement libérées. Cette augmentation de capital par l'émission de 4 167 478 actions nouvelles correspond à la rémunération octroyée à la société DALOFI en contrepartie de ses apports d'actions et de parts aux sociétés Ambassadeur Hotels SAS, Rocadal, Stadal et SCI Lena ;
-La société DALOFI détient donc 4 168 478 actions soit 100% du capital social à la date du 01/04/2022.

Nouvel emprunt obligataire :

Un emprunt obligataire a été émis a été émis au profit de la société MONTEFIORE INVESTMENT le 01 avril 2022 pour 3 500K€. L'emprunt est divisé en 3 500 000 obligations convertibles en actions (OCA) d'une valeur d'un euro chacune soit une valeur nominale d'un euro.

La durée de l'emprunt s'étend de la date d'émission soit le 01/04/2022 jusqu'à la date à laquelle les obligations convertibles en action seront intégralement amorties. Le taux d'intérêt est de 6% fixe par an.

L'emprunt n'est pas assorti de prime de remboursement.

L'emprunt est assorti d'une prime de non conversion. En cas d'amortissement des OCA (que cet amortissement intervienne à la date d'échéance ou préalablement), la valeur d'amortissement des OCA intégrera une prime de non conversion (hors commission de montage et d'engagement et intérêts de retard) qui permettra aux porteurs de percevoir un TRA net de 10.5% par an pour les OCA amorties.

Cet emprunt est garanti par le nantissement des parts de la SCI Lena et des fonds de commerce des sociétés ROCADAL et AMBASSADEUR.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières		4 337 935		4 337 935
Immobilisations financières		**4 337 935**		**4 337 935**
ACTIF IMMOBILISE		**4 337 935**		**4 337 935**

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU STADAL 69330 MEYZIEU	10 000	-67 699	100,00	5 560
SASU AMBASSADEUR HOTEL 69740 GENAS	1 254 300	331 997	100,00	-64 603
SASU DALMAP 13700 MARIGNANE	10 000	-977 228	100,00	-901 220
SASU DALAS 42300 ROANNE	10 000	NC*	100,00	NC*
SAS ROCADAL 69330 MEYZIEU	700 000	-334 308	100,00	11 491
SCI SCI LENA 69740 GENAS	115 900	848 402	99,99	-79 400
SASU BUGADAL 42300 ROANNE	1 000	NC*	100,00	NC*
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 337 935	4 337 935	2 574 478		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

*Non communiqué

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 897 259 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	**2 897 259**	**2 897 259**	
Créances Clients et Comptes rattachés	136 731	136 731	
Autres	2 760 528	2 760 528	
Total	**2 897 259**	**2 897 259**	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	136 731
ASSOCIES - INTERETS COURUS	21 176
Total	**157 907**

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 168 478,00 euros décomposé en 4 168 478 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice	4 168 378	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 168 478	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-7 210
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-7 210**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-7 210
Total des affectations	**-7 210**

LANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Le capital initial de 1 000 € était divisé en 100 parts d'une valeur nominale de 10 €.
L'actionnaire minoritaire a cédé l'unique action de la société qu'il détenait à l'associé unique.

Le capital a été divisé en 1 000 actions d'une valeur nominale de 1 €, entièrement détenue par l'associé unique.

L'associé unique a apporté des titres pour une valeurs de 4 167 478 €.
En rémunération de ces apports il lui a été attribué 4 167 478 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € chacune.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 000		4 167 478		4 168 478
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves générales	31 931				31 931
Réserves réglementées					
Report à Nouveau		-7 210			-7 210
Résultat de l'exercice	-7 210	7 210	-233 590		-233 590
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées			22 419		22 419
Total Capitaux Propres	**25 721**		**3 956 306**		**3 982 027**

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		22 419		22 419
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**22 419**		**22 419**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		22 419		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 818 024 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	3 659 833			3 659 833
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	161	161		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	99 578	99 578		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 772	5 772		
Dettes fiscales et sociales	52 680	52 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**3 818 024**	**158 191**		**3 659 833**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	99 578			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	5 772
INT.COURUS S/EMP.OBLIG.CONVERTIBLES	159 833
BANQUES CHARGES A PAYER	161
Total	**165 766**

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	113 943
TOTAL	**113 943**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 1 900 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charge Différences positives de change Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	23 309	
Total des produits financiers	**23 309**	
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	161 966	753
Total des charges financières	**161 966**	**753**
Résultat financier	**-138 657**	**-753**

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2012, la société SASU DALMONT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DALOFI.

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	7 210	7 210
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)	7 210	7 210
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		233 590
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)	7 210	240 800

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement fonds de commerce AMBASSADEUR	2 220 000
Nantissement parts SCI LENA	29 827 656
Nantissement fonds de commerce ROCADAL	960 000
Autres engagements donnés	**33 007 656**
Total	**33 007 656**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	33 007 656
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE