

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00103

Numéro SIREN : 955 501 036

Nom ou dénomination : DESCOURS ET CABAUD SA

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/029570

Copie certifiée conforme

□ BILAN

En euros

Actif	Notes	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes N-1
ACTIF IMMOBILISÉ	a				
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences		5 357	-	5 357	5 357
Immobilisations corporelles					
Terrains		93 763	554	93 209	93 209
Constructions		7 176 159	4 000 193	3 175 966	2 960 729
Autres immobilisations corporelles		21 615	-	21 615	21 614
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations	d	715 648 148	11 215 104	704 433 044	666 151 491
Créances rattachées à des participations		669 643	-	669 643	1 261 286
Autres immobilisations financières		13 980	13 964	15	15
Prêts		1 292	-	1 292	1 292
TOTAL (1)		723 629 956	15 229 815	708 400 141	670 494 993
ACTIF CIRCULANT					
Créances					
Avances et acomptes		-	-	-	5 494
Autres créances	b	158 825 438	-	158 825 438	108 871 960
Trésorerie					
Valeurs mobilières de placement		11 999 925	-	11 999 925	11 999 925
Disponibilités		335 388 196	-	335 388 196	312 395 753
TOTAL (2)		506 213 559	-	506 213 559	433 273 132
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Écarts de conversion actif		442 120	-	442 120	4 305 975
TOTAL ACTIF		1 230 285 636	15 229 815	1 215 055 820	1 108 074 100

Note a : voir pages 55 et 56

Note b : voir page 57

Note d : voir page 59

En euros

Passif	Notes	Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital		15 120 000	15 120 000
Réserve légale		1 512 000	1 512 000
Réserves réglementées		-	-
Autres réserves		565 000 000	530 000 000
Report à nouveau		90 062 487	88 154 995
Résultat de l'exercice		72 278 072	57 427 491
Provisions réglementées		2 347 850	2 211 700
TOTAL CAPITAUX PROPRES		746 320 409	694 426 186
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	c		
Provisions pour risques		3 491 101	7 288 449
Provisions pour charges		12 788 780	12 733 613
TOTAL PROVISIONS		16 279 881	20 022 062
DETTES	b		
Emprunts auprès des établissements de crédits		132 045 184	156 488 009
Emprunts et dettes financiers divers (Intragroupe)		315 343 619	232 632 576
Dettes fournisseurs & comptes rattachés		86 091	13 626
Dettes fiscales et sociales		258 173	261 374
Dettes sur immobilisations		74 256	39 466
Autres dettes		3 369 509	3 070 968
TOTAL DETTES		451 176 830	392 506 019
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Écarts de conversion passif		1 278 700	1 119 833
TOTAL PASSIF		1 215 055 820	1 108 074 100

Note b : voir page 57

Note c : voir page 58

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

En euros

Résultat	Notes	2022	2021	Variation
Produits d'exploitation		6 390 440	6 390 360	80
Licences de marques		8 287	-	8 287
Reprises sur amortissements et provisions		1 667 103	1 445 586	221 517
Autres produits (locations immobilières)		-	-	-
Charges d'exploitation		3 192 759	3 534 831	-342 072
Achats et charges externes		410 337	118 547	291 790
Impôts et taxes		398 220	321 972	76 248
Salaires et traitements		246 296	301 524	-55 228
Charges sociales		241 719	184 199	57 521
Dotations aux amortissements		17 363	7 753	9 610
Dotations aux provisions		387 393	326 367	61 026
Autres charges		-	-	-
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		3 171 743	3 040 753	130 990
Produits financiers		61 552 873	58 604 648	2 948 225
Dividendes de participation		2 054 491	1 432 598	621 893
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 745 133	1 345 355	399 778
Autres intérêts et produits assimilés		5 462 024	1 166 975	4 295 049
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 555 119	686 221	2 868 898
Différences positives de change		-	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-	-	-
Charges financières		442 120	4 239 469	-3 797 349
Dotations financières aux amortissements et provisions		4 154 028	3 728 201	425 827
Intérêts et charges assimilés		1 108 917	348 137	760 780
Différences négatives de change		-	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		-	-	-
RÉSULTAT FINANCIER		168 664 157	154 919 990	13 744 167
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		171 836 318	157 960 743	13 875 575
Produits exceptionnels		-	-	-
Produits exceptionnels sur opération de gestion		-	-	-
Produits exceptionnels sur opération en capital		-	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges		-	-	-
Charges exceptionnelles		8 003	-	8 003
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		-	-	-
Charges exceptionnelles sur opération en capital		-	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		182 242	3 306 480	-3 124 238
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		190 245	3 306 480	3 116 235
Impôts sur les bénéfices		-631 999	-2 773 228	2 141 229
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE		172 278 072	155 187 515	17 090 557

Note c : voir page 58

N° Siret : 95550360001 - NAF : 6420Z

Règles et méthodes

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes de comptabilisations et d'amortissement respectent les dispositions prévues par la réglementation comptable (CRC n° 2002-10 (12/12/02) et CRC n° 2004-15 (23/11/04)).

Note a

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les amortissements ont été calculés selon la méthode linéaire sur la durée de vie prévisible des immobilisations.

Ces durées, qui correspondent à celles retenues généralement par la profession, sont résumées ci-dessous :

Immobilisations incorporelles

- Logiciels

Immobilisations corporelles

- Agencements, Aménagements des terrains
- Constructions
- Installations générales, Agencements, Aménagements
- Installations techniques, Matériel et Outillage
- Matériel de transport
- Matériel Informatique
- Autres immobilisations corporelles

Immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constituée quand la valeur d'utilité n'est plus en rapport avec la valeur de la participation. Les frais d'acquisition sont incorporés dans la valeur des titres.

COMPTES SOCIAUX - PÉRIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTES SOCIAUX - PÉRIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Note a (suite)

Tableau de variations des immobilisations					En euros
	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Cessions, mises au rebut	Valeur brute à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Logiciels	5 357	-	-	5 357	
Immobilisations corporelles					
Terrains et aménagements des terrains	93 763	-	-	93 763	
Constructions sur sol propre	2 917 056	-	-	2 917 056	
Installations générales, Agencements, Aménagements	3 802 146	456 956	-	4 259 102	
Installations techniques, Matériel et Outillage	21 615	-	-	21 615	
Matériel de transport	-	-	-	-	
Matériel de bureau et informatique	-	-	-	-	
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	
Immobilisations en cours	-	-	-	-	
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	678 568 510	37 058 998	-	715 627 508	
Créances rattachées à des participations	1 261 286	-	591 643	669 643	
Autres titres immobilisés	34 620	-	-	34 620	
Prêts et autres immobilisations financières	1 292	-	-	1 292	
TOTAL GÉNÉRAL	686 705 645	37 515 954	591 643	723 629 956	

Tableau de variations des amortissements					En euros
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : actifs cédés ou reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Logiciels	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles					
Terrains et aménagements des terrains	554	-	-	554	
Constructions sur sol propre	2 519 827	75 750	-	2 595 577	
Installations générales, Agencements, Aménagements	1 238 647	165 969	-	1 404 616	
Installations techniques, Matériel et Outillage	-	-	-	-	
Matériel de transport	-	-	-	-	
Matériel de bureau et informatique	-	-	-	-	
Autres Immobilisations corporelles	-	-	-	-	
TOTAL GÉNÉRAL	3 759 028	241 719	-	4 000 747	

N° SIREN 95550003600001 - NAF 4910Z 6420Z

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Note b

État des Créances					En euros
	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an	Provision	
Actif immobilisé					
Créances rattachées à des participations	669 643	669 643	-	-	
Prêts de titres	1 292	1 292	-	-	
Sous total Actif Immobilisé	670 935	670 935	-	-	
Actif circulant					
Personnel	-	-	-	-	
Sécurité sociale et organismes sociaux	8 641 332	8 641 332	-	-	
État, impôts sur les sociétés	22 041	22 041	-	-	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 941	12 941	-	-	
État divers	150 048 240	2 506 800	147 541 440	-	
Groupe et associés (Intégration fiscale)	100 884	100 884	-	-	
Débiteurs divers	158 825 438	11 283 998	147 541 440	-	
Sous total Actif circulant	159 496 373	11 954 933	147 541 440	-	
TOTAL GÉNÉRAL	160 167 308	12 629 868	147 541 440	-	

État des dettes					En euros
	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits					
À plus d'un an à l'origine	131 527 127	19 892 156	76 887 663	34 747 308	
À moins d'un an à l'origine	518 057	518 057	-	-	
Emprunts et dettes financiers divers					
Groupe et associés (dont Intégration fiscale)	13 887 669	13 887 669	-	-	
Autres filiales	301 455 950	-	301 455 950	-	
Dettes fiscales et sociales					
Personnel et comptes rattachés	17 553	17 553	-	-	
Organismes sociaux	126 620	126 620	-	-	
État, impôts sur les sociétés	0	0	-	-	
TVA à décaisser	1 001	1 001	-	-	
Autres taxes et versements assimilés	112 997	112 997	-	-	
Autres dettes					
Fournisseurs	86 091	86 091	-	-	
Dettes sur immobilisations	74 256	74 256	-	-	
Autres dettes	3 369 509	3 369 509	-	-	
TOTAL GÉNÉRAL	451 176 830	38 085 909	378 343 613	34 747 308	

■ ÉTAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Note c

Provisions pour pensions et obligations similaires

• Les engagements pour indemnités de départ à la retraite du personnel ont été évalués à 90 091€.

Cet engagement a fait l'objet d'une reprise de provision pour un montant de 8 287 €.

Le solde de l'engagement est couvert par un fonds mutualisé d'assurance auquel notre société cotise.

Provisions pour impôts

• Dans le cadre du régime d'intégration fiscale, l'impôt de chacune des filiales est calculé comme si elle était imposée séparément.

L'impact du résultat fiscal du Groupe est comptabilisé dans les comptes de notre société tête de Groupe, aucune récession n'est accordée aux filiales. Il en résulte pour notre société une situation fiscale latente passive à hauteur du solde des déficits récupérables des filiales intégrées. Cet impôt différé est comptabilisé dans les comptes de notre société.

Autres provisions

• Les autres provisions ont été ajustées pour tenir compte de l'évolution des risques auxquels elles sont attachées.

Variations au cours de l'exercice

	En euros			
	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotation de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	x 2 211 700	136 150	-	2 347 850
Provisions pour risques et charges				
Pour pertes de change	f 4 239 469	442 120	4 239 469	442 120
Pour pensions et obligations similaires	e 98 379	17 363	8 287	107 455
Pour impôts	x 12 635 234	46 092	-	12 681 326
Autres provisions	3 048 980	-	-	3 048 980
Provisions pour dépréciations				
Sur titres de participations	12 437 659	-	1 222 555	11 215 104
Sur autres immobilisations financières	13 964	-	-	13 964
TOTAUX	34 685 135	641 725	5 470 311	29 856 549

Dont Dotations et Reprises : e = exploitation, f = financière, x = exceptionnelle.

■ TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Note d

En euros

Filiales et participations	Part du capital détenu	Montant des capitaux propres	Montant du résultat net
I. Sociétés dont la valeur d'inventaire est supérieure à 1% du capital			
DECABER	98,40 %	246 462 560	78 927 296
DC NETHERLANDS	100,00 %	283 518 413	15 069 972
GDFI	100,00 %	64 781 810	5 897 291
DC INC.	100,00 %	121 731 426	29 440 223
HAYLEY GROUP HOLDING	100,00 %	58 121 620	11 275 228
D&C CANADA	100,00 %	101 608 170	5 090 779
D&C IBERICA	100,00 %	75 590 192	5 360 273
DURAND INVESTISSEMENTS	100,00 %	12 577 318	5 090 930
D&C SLOVAKIA	35,69 %	16 932 245	1 046 165
CMM	99,98 %	5 515 564	-2 815
SOGEDESCA	99,95 %	7 148 569	1 614 318
NOVA	100,00 %	22 492 276	298 575
II. Sociétés dont la valeur d'inventaire est inférieure à 1% du capital			
	-	580 308	431 948
Valeur totale brute des titres détenus			715 627 508
Valeur totale nette des titres détenus			704 412 404
Prêts et avances non remboursés (hors régime d'intégration fiscale)			1 271 541 440
Montant des avals et cautions accordés			0
Montant des dividendes perçus			61 552 584

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTAT
SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

En euros	
ORIGINES	
Report à nouveau	90 062 487
Résultat de l'exercice	72 278 072
TOTAL DISTRIBUABLE	162 340 559
AFFECTATIONS	
Réserve légale	-
Dividendes	22 140 000
Dotation au compte "Autres réserves"	35 000 000
Report à nouveau	105 200 559
TOTAL	162 340 559

TABLEAU RÉCAPITULATIF DES DÉLÉGATIONS EN COURS
de validité accordées par l'Assemblée Générale des Actionnaires
au Conseil d'Administration dans le domaine des augmentations de capital

Description de la délégation	Utilisation de la délégation au cours de l'exercice
Autorisation au Conseil d'Administration d'augmenter le capital, en une ou plusieurs fois, par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, pour le porter au maximum à 100 000 000 € (AG du 24 juin 2022)	Néant

RÉSULTATS SUR LES 5 DERNIERS EXERCICES
ARTICLES R 225-81, R.225-83, R.225-102 DU CODE DE COMMERCE

En euros					
	2018 N-4	2019 N-3	2020 N-2	2021 N-1	2022 N
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	15 120	15 120	15 120	15 120	15 120
Nombre d'actions émises	2 160 000	2 160 000	2 160 000	2 160 000	2 160 000
OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 500 000	6 389 397	6 389 397	6 390 360	6 390 440
Résultat avant IS, participation, amortissements et provisions	58 121 492	62 871 437	58 463 697	61 225 188	67 059 206
Impôts sur les sociétés	2 237 302	2 916 572	4 087 359	-2 773 228	-631 999
Amortissements et provisions	-1 032 144	140 321	11 117 028	6 570 925	-4 586 867
Résultat net	56 916 334	59 814 544	43 259 306	57 427 491	72 278 072
Résultat distribué au titre de l'exercice	18 252 000	12 852 000	18 252 000	20 520 000	22 140 000*
RÉSULTAT PAR ACTIONS					
Résultat après IS, participation et avant amortissements et provisions	25,87	27,76	25,17	29,63	31,34
Résultat net par action	26,35	27,69	20,03	26,59	33,46
Dividende attribué à chaque action	8,45	5,95	8,45	9,50	10,25
PERSONNEL					
Effectif moyen	4	4	3	3	3
Montant de la masse salariale	320 355	326 808	307 390	321 972	398 220
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	120 784	124 786	494 921	301 524	246 296

* Proposition.

DESCOURS ET CABAUD SA

Société anonyme au capital de 15 120 000 €
Siège social à LYON (2ème) - 10, rue Général Plessier

955 501 036 R.C.S. LYON

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2023

L'an deux mil vingt-trois et le vendredi vingt-trois juin, à dix heures trente, à l'UCLY, 10 place des Archives 69002 LYON, les Actionnaires se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation du Conseil d'Administration.

Monsieur William de PINIEUX, Président Directeur Général, préside l'Assemblée, et, conformément aux statuts, constitue le bureau.

Monsieur Hubert de COURCY, représentant DESCOURS ET CABAUD ASSOCIES, et Monsieur Jean-Christophe VUILLOT, représentant la société CREDIT MUTUEL EQUITY SCR, les deux Actionnaires présents disposant du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur William de PINIEUX complète le bureau en demandant à Monsieur Bernard VAN DER ELST, Directeur Juridique, de remplir les fonctions de secrétaire.

Monsieur Raphaël GARCIN et Monsieur Christian LAURAIN, Commissaires aux Comptes, régulièrement convoqués, sont présents.

Maîtres Gaétan de LA BOURDONNAYE, Yvon DREANO, et Frédéric DONNEDIEU de VABRES, Avocats, assistent également à la réunion.

Le Président fait observer que les Actionnaires ont été convoqués à la présente Assemblée, dans les formes et délai légaux et statutaires, au moyen d'une lettre adressée le 1^{er} juin 2023 au dernier domicile connu de chacun d'eux, avec l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Conseil d'Administration et rapports des Commissaires aux Comptes ;
- Approbation des comptes et du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Affectation du bénéfice et fixation du dividende ;

- Approbation des comptes et du bilan consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Le Président invite ensuite Monsieur Bernard VAN DER ELST à communiquer les informations juridiques relatives à la bonne composition et tenue de cette assemblée.

Ce dernier fait observer que la feuille de présence, dûment émargée par les Actionnaires présents et les mandataires des Actionnaires représentés, et certifiée exacte par les membres du bureau, fait apparaître que les Actionnaires présents, représentés, ou ayant voté par correspondance, possèdent : 2 053 676 actions auxquelles sont attachés 4 098 828 droits de vote, sur les 2 159 914 actions ayant le droit de vote et auxquelles sont attachés 4 310 186 droits de vote.

PREMIÈRE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale,

connaissance prise du rapport du Conseil d'Administration et des rapports des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils lui sont présentés, avec toutes les opérations qu'ils traduisent, et desquels il ressort un bénéfice net de 72 278 072 euros.

Cette résolution est adoptée à mains levées, à l'unanimité des voix exprimées.

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale,

après avoir constaté que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, augmenté du report à nouveau bénéficiaire, constitue un bénéfice distribuable de 162 340 559 euros,

décide, sur la proposition du Conseil d'Administration, de l'affecter :

- pour 22 140 000 euros à la distribution d'un dividende de 10,25 € par action,
- pour 35 000 000 euros à la dotation du compte « autres réserves »,
- le solde, soit 105 200 559 euros, étant reporté à nouveau.

Compte-tenu de l'acompte de 4,00 € versé le 14 février 2023, le solde du dividende, soit 6,25 € par action, sera mis en paiement le 3 juillet 2023.

L'Assemblée constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été, par action, les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende</u>	
2019	5,95 €	Abattement de 40 % (sur option)
2020	8,45 €	Abattement de 40 % (sur option)
2021	9,50 €	Abattement de 40 % (sur option)

Cette résolution est adoptée à mains levées, à l'unanimité des voix exprimées.

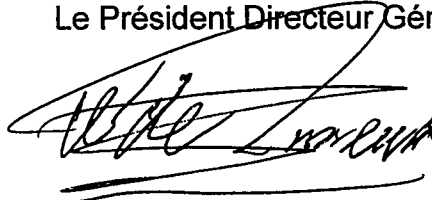
CLÔTURE

Plus rien n'étant à délibérer et personne ne demandant la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Pour extrait certifié conforme

Le Président Directeur Général



DESCOURS ET CABAUD SA

Société Anonyme au capital de 15 120 000 euros

10, Rue Général Plessier

69002 LYON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Christian LAURAIN

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

15, quai du Commerce

69009 Lyon

Raphaël GARCIN

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

11, cours Aristide BRIAND

69300 Caluire et Cuire

Christian LAURAIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom
15, quai du commerce
69009 LYON

Raphaël GARCIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom
11, Cours Aristide Briand
69300 CALUIRE ET CUIRE

DESCOURS ET CABAUD SA
Société Anonyme au capital de 15 120 000 Euros
Siège social : 10, rue Général PLESSIER
69002 LYON
R.C.S : 955 501 036 Lyon

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée Générale de la société DESCOURS ET CABAUD SA,

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 anonyme DESCOURS ET CABAUD SA relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



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 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2022 s'établit à 704 433 044 euros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites en note A de l'annexe des comptes annuels. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires 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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

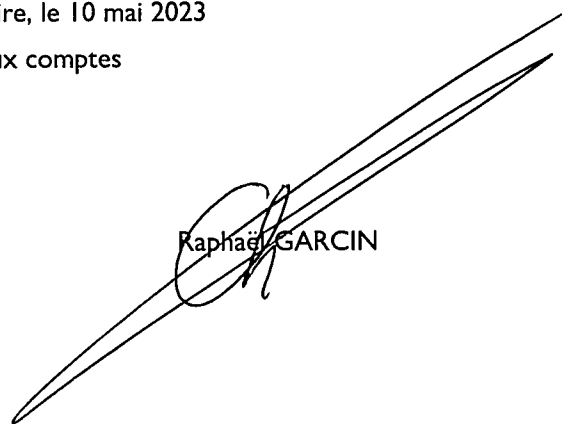


- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon et Caluire et Cuire, le 10 mai 2023

Les Commissaires aux comptes


Christian LAURAIN


Raphaël GARCIN

BILAN

En Euros

Actif	Notes	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes N-1
ACTIF IMMOBILISÉ	a				
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences		5 357	-	5 357	5 357
Immobilisations corporelles					
Terrains		93 763	554	93 209	93 209
Constructions		7 176 159	4 000 193	3 175 966	2 960 729
Autres immobilisations corporelles		21 615	-	21 615	21 614
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations	d	715 648 148	11 215 104	704 433 044	666 151 491
Créances rattachées à des participations		669 643	-	669 643	1 261 286
Autres immobilisations financières		13 980	13 964	15	15
Prêts		1 292	-	1 292	1 292
TOTAL(1)		723 629 956	15 229 815	708 400 141	670 494 993
ACTIF CIRCULANT					
Créances					
Avances et acomptes		-	-	-	5 494
Autres créances	b	158 825 438	-	158 825 438	108 871 960
Trésorerie					
Valeurs mobilières de placement		11 999 925	-	11 999 925	11 999 925
Disponibilités		335 388 196	-	335 388 196	312 395 753
TOTAL(2)		506 213 559	-	506 213 559	433 273 132
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Écarts de conversion actif		442 120	-	442 120	4 305 975
TOTAL ACTIF		1 230 285 636	15 229 815	1 215 055 820	1 108 074 100

Note a : voir pages 00 et 00

Note b : voir page 00

Note d : voir page 00

En Euros

Passif	Notes	Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital		15 120 000	15 120 000
Réserve légale		1 512 000	1 512 000
Réserves réglementées		-	-
Autres réserves		565 000 000	530 000 000
Report à nouveau		90 062 487	88 154 995
Résultat de l'exercice		72 278 072	57 427 491
Provisions réglementées		2 347 850	2 211 700
TOTAL CAPITAUX PROPRES		746 320 409	694 426 186
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	c		
Provisions pour risques		3 491 101	7 288 449
Provisions pour charges		12 788 780	12 733 613
TOTAL PROVISIONS		16 279 881	20 022 062
DETTES	b		
Emprunts auprès des établissements de crédits		132 045 184	156 488 009
Emprunts et dettes financiers divers (Intragroupe)		315 343 619	232 632 576
Dettes fournisseurs & comptes rattachés		86 091	13 626
Dettes fiscales et sociales		258 173	261 374
Dettes sur immobilisations		74 256	39 466
Autres dettes		3 369 509	3 070 968
TOTAL DETTES		451 176 830	392 506 019
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Ecart de conversion passif		1 278 700	1 119 833
TOTAL PASSIF		1 215 055 820	1 108 074 100

Note b : voir page 00

Note c : voir page 00

COMPTES SOCIAUX - PÉRIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMPTÉ DE RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2022

En Euros

Résultat	Notes	2022	2021	Variation
Produits d'exploitation				
Licences de marques		6 390 440	6 390 360	80
Reprises sur amortissements et provisions		8 287	-	8 287
Autres produits (locations immobilières)		1 667 103	1 445 586	221 517
Charges d'exploitation				
Achats et charges externes		3 192 759	3 534 831	-342 072
Impôts et taxes		410 337	118 547	291 790
Salaires et traitements		398 220	321 972	76 248
Charges sociales		246 296	301 524	-55 228
Dotations aux amortissements		241 719	184 199	57 521
Dotations aux provisions		17 363	7 753	9 610
Autres charges		387 393	326 367	61 026
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		3 171 743	3 040 753	130 991
Produits financiers				
Dividendes de participation		61 552 873	58 604 648	2 948 225
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 054 491	1 432 598	621 893
Autres intérêts et produits assimilés		1 745 133	1 345 355	399 778
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 462 024	1 166 975	4 295 049
Différences positives de change		3 555 119	686 221	2 868 898
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-	-	-
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions		442 120	4 239 469	-3 797 349
Intérêts et charges assimilés		4 154 028	3 728 201	425 827
Différences négatives de change		1 108 917	348 137	760 780
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		-	-	-
RÉSULTAT FINANCIER		68 664 575	54 919 990	13 744 585
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		71 836 318	57 960 743	13 875 575
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opération de gestion		-	-	-
Produits exceptionnels sur opération en capital		-	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	c	-	-	-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		8 003	-	8 003
Charges exceptionnelles sur opération en capital		-	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		182 242	3 306 480	-3 124 238
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-190 245	-3 306 480	3 116 235
Impôts sur les bénéfices		-631 999	-2 773 228	2 141 229
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE		72 278 072	57 427 491	14 850 581

Note c : voir page 00

Règles et méthodes

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes de comptabilisations et d'amortissement respectent les dispositions prévues par la réglementation comptable (CRC n° 2002-10 (12/12/02) et CRC n° 2004-15 (23/11/04)).

Note a

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les amortissements ont été calculés selon la méthode linéaire sur la durée de vie prévisible des immobilisations.

Ces durées, qui correspondent à celles retenues généralement par la profession, sont résumées ci-dessous :

Immobilisations incorporelles

- | | |
|-------------|-----------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans |
|-------------|-----------|

Immobilisations corporelles

- | | |
|--|------------|
| • Agencements, Aménagements des terrains | 10 ans |
| • Constructions | 20 ans |
| • Installations générales, Agencements, Aménagements | 5 à 10 ans |
| • Installations techniques, Matériel et Outillage | 5 à 10 ans |
| • Matériel de transport | 4 ans |
| • Matériel informatique | 3 et 4 ans |
| • Autres immobilisations corporelles | 5 à 10 ans |

Immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constituée quand la valeur d'utilité n'est plus en rapport avec la valeur de la participation.

Les frais d'acquisition sont incorporés dans la valeur des titres.

■ ÉTAT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Note a (suite)

En Euros

Tableau de variations des immobilisations	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Cessions, mises au rebut	Valeur brute à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	5 357	-	-	5 357
Immobilisations corporelles				
Terrains et aménagements des terrains	93 763	-	-	93 763
Constructions sur sol propre	2 917 056	-	-	2 917 056
Installations générales, Agencements, Aménagements	3 802 146	456 956	-	4 259 102
Installations techniques, Matériel et Outillage	21 615	-	-	21 615
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	678 568 510	37 058 998	-	715 627 508
Créances rattachées à des participations	1 261 286	-	591 643	669 643
Autres titres immobilisés	34 620	-	-	34 620
Prêts et autres immobilisations financières	1 292	-	-	1 292
TOTAL GÉNÉRAL	686 705 645	37 515 954	591 643	723 629 956

En Euros

Tableau de variations des amortissements	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : actifs cédés ou reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains et aménagements des terrains	554	-	-	554
Constructions sur sol propre	2 519 827	75 750	-	2 595 577
Installations générales, Agencements, Aménagements	1 238 647	165 969	-	1 404 616
Installations techniques, Matériel et Outillage	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	3 759 028	241 719		4 000 747

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Note b

En Euros

État des Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an	Provision
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	669 643	669 643	-	-
Prêts de titres	1 292	1 292	-	-
Sous total Actif immobilisé	670 935	670 935	-	-
Actif circulant				
Personnel	-	-	-	-
Sécurité sociale et organismes sociaux	-	-	-	-
État, impôts sur les sociétés	8 641 332	8 641 332	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	22 041	22 041	-	-
État divers	12 941	12 941	-	-
Groupe et associés (Intégration fiscale)	150 048 240	2 506 800	147 541 440	-
Débiteurs divers	100 884	100 884	-	-
Sous total Actif circulant	158 825 438	11 283 998	147 541 440	-
TOTAL GÉNÉRAL	159 496 373	11 954 933	147 541 440	-

En Euros

État des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
À plus d'un an à l'origine	131 527 127	19 892 156	76 887 663	34 747 308
À moins d'un an à l'origine	518 057	518 057	-	-
Emprunts et dettes financiers divers				
Groupe et associés (dont intégration fiscale)	13 887 669	13 887 669	-	-
Autres filiales	301 455 950	-	301 455 950	-
Dettes fiscales et sociales				
Personnel et comptes rattachés	17 553	17 553	-	-
Organismes sociaux	126 620	126 620	-	-
État, Impôts sur les sociétés	0	0	-	-
TVA à décaisser	1 001	1 001	-	-
Autres taxes et versements assimilés	112 997	112 997	-	-
Autres dettes				
Fournisseurs	86 091	86 091	-	-
Dettes sur immobilisations	74 256	74 256	-	-
Autres dettes	3 369 509	3 369 509	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	451 176 830	38 085 909	378 343 613	34 747 308

■ ÉTAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Note c

Provisions pour pensions et obligations similaires

- Les engagements pour indemnités de départ à la retraite du personnel ont été évalués à 90.091€.

Cet engagement a fait l'objet d'une reprise de provision pour un montant de 8 287 €.

Le solde de l'engagement est couvert par un fonds mutualisé d'assurance auquel notre société cotise.

Provisions pour impôts

- Dans le cadre du régime d'intégration fiscale, l'impôt de chacune des filiales est calculé comme si elle était imposée séparément.

L'impact du résultat fiscal du groupe est comptabilisé dans les comptes de notre société tête de groupe, aucune rétrocession n'est accordée aux filiales. Il en résulte pour notre société une situation fiscale latente passive à hauteur du solde des déficits récupérables des filiales intégrées. Cet impôt différé est comptabilisé dans les comptes de notre société.

Autres provisions

- Les autres provisions ont été ajustées pour tenir compte de l'évolution des risques auxquels elles sont attachées.

En Euros

Variations au cours de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotation de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Amortissements dérogatoires	x	2 211 700	136 150	-	2 347 850
Provisions pour risques et charges					
Pour pertes de change	f	4 239 469	442 120	4 239 469	442 120
Pour pensions et obligations similaires	e	98 379	17 363	8 287	107 455
Pour impôts	x	12 635 234	46 092	-	12 681 326
Autres provisions		3 048 980	-	-	3 048 980
Provisions pour dépréciations					
Sur titres de participations		12 437 659	-	1 222 555	11 215 104
Sur autres immobilisations financières		13 964	-	-	13 964
TOTAUX		34 685 385	641 725	5 470 311	29 856 799

Dont Dotations et Reprises : e = exploitation, f = financière, x = exceptionnelle.

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Note d

En Euros

Filiales et participations	Part du capital détenu	Montant des capitaux propres	Montant du résultat net
I. Sociétés dont la valeur d'inventaire est supérieure à 1% du capital			
DECABER	98,40%	246 462 560	78 927 296
DC NETHERLANDS	100,00%	283 518 413	15 069 972
GDFI	100,00%	64 781 810	5 897 291
DC INC.	100,00%	121 731 426	29 440 223
HAYLEY GROUP HOLDING	100,00%	58 121 620	11 275 228
D&C CANADA	100,00%	101 608 170	5 090 779
D&C IBERICA	100,00%	75 590 192	5 360 273
DURAND INVESTISSEMENTS	100,00%	12 577 318	5 090 930
D&C SLOVAKIA	35,69%	16 932 245	1 046 165
CMM	99,98%	5 515 564	-2 815
SOGEDESCA	99,95%	7 148 569	1 614 318
NOVA	100,00%	22 492 276	298 575
II. Sociétés dont la valeur d'inventaire est inférieure à 1 % du capital			
	-	580 308	431 948
Valeurs totale brute des titres détenus			715 627 508
Valeurs totale nette des titres détenus			704 412 404
Prêts et avances non remboursés (hors régime d'intégration fiscale)			147 541 440
Montant des avals et cautions accordés			0
Montant des dividendes perçus			61 552 584

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RÉSULTAT

SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

En Euros

ORIGINES

Report à nouveau	-	90 062 487
Résultat de l'exercice	-	72 278 072
TOTAL DISTRIBUABLE	-	162 340 559

AFFECTATIONS

Réserve légale	-	-
Dividendes	22 140 000	-
Dotation au compte «Autres réserves»	35 000 000	-
Report à nouveau	105 200 559	-
TOTAL	162 340 559	-

Tableau récapitulatif des délégations en cours

de validité accordées par l'Assemblée Générale des Actionnaires
au Directoire dans le domaine des augmentations de capital

Description de la délégation	Utilisation de la délégation au cours de l'exercice
Autorisation au Directoire d'augmenter le capital, en une ou plusieurs fois, par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, pour le porter au maximum à 100 000 000 € (AG du 24 juin 2022)	Néant

▣ RÉSULTATS SUR LES 5 DERNIERS EXERCICES

ARTICLES R.225-81, R.225-83, R.225-102 DU CODE DE COMMERCE

En Euros

	2018 N-4	2019 N-3	2020 N-2	2021 N-1	2022 N
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	15 120	15 120	15 120	15 120	15 120
Nombre d'actions émises	2 160 000	2 160 000	2 160 000	2 160 000	2 160 000
OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 500 000	6 389 397	6 389 397	6 390 360	6 390 440
Résultat avant IS, participation, amortissements et provisions	58 121 492	62 871 437	58 463 697	61 225 188	67 059 206
Impôts sur les sociétés	2 237 302	2 916 572	4 087 359	-2 773 228	-631 999
Amortissements et provisions	-1 032 144	140 321	11 117 028	6 570 925	-4 586 867
Résultat net	56 916 334	59 814 544	43 259 306	57 427 491	72 278 072
Résultat distribué au titre de l'exercice	18 252 000	12 852 000	18 252 000	20 520 000	22 140 000*
RÉSULTAT PAR ACTIONS					
Résultat après IS, participation et avant amortissements et provisions	25,87	27,76	25,17	29,63	31,34
Résultat net par action	26,35	27,69	20,03	26,59	33,46
Dividende attribué à chaque action	8,45	5,95	8,45	9,50	10,25
PERSONNEL					
Effectif moyen	4	4	3	3	3
Montant de la masse salariale	320 355	326 808	307 390	321 972	398 220
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	120 784	124 786	494 921	301 524	246 296

* Proposition.