

RCS : TOULON Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01253 Numéro SIREN : 499 493 591 Nom ou dénomination : LE DELOS INVEST I

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000782

LE DELOS INVEST I

Société anonyme

ILE DES EMBIEZ

Le Brusç

83140 SIX FOURS LES PLAGES

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2021

LE DELOS INVEST I

Société anonyme

ILE DES EMBIEZ

Le Brusc

83140 SIX FOURS LES PLAGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

À l'assemblée générale des actionnaires de la société LE DELOS INVEST I

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LE DELOS INVEST I relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, notamment pour ce qui concerne les méthodes comptables décrites dans la note " Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement" de l'annexe.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au 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 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.

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,

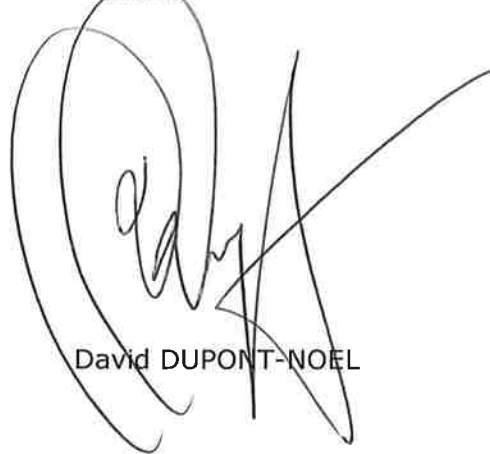
étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet 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.

Paris-La Défense, le 18 novembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

David DUPONT-NOEL

Bilan LE DELOS INVEST I

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	94 247 944		94 247 944	94 247 944
Créances rattachées à des participations	1 799 025		1 799 025	1 596 127
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	96 046 969		96 046 969	95 844 071
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acptes versés				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	15 103 531		15 103 531	14 061 971
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	238 810		238 810	171 918
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	15 342 341		15 342 341	14 233 889
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	111 389 310		111 389 310	110 077 961

Bilan LE DELOS INVEST I

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital		
Capital	8 147 990	8 147 990
dont versé	8 147 990	8 147 990
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	79 158	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 504 007	-177 446
Résultat		
Résultat de l'exercice	1 410 707	1 760 611
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	59 762	59 762
CAPITAUX PROPRES	11 201 624	9 790 917
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100 114 889	100 144 833
Emprunts et dettes financières diverses	66 859	136 164
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 938	6 047
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	100 187 686	100 287 044
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	111 389 310	110 077 961

Compte de résultat LE DELOS INVEST I

	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France		
Production vendue de services Export		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de mat. premières & autres approv.		
Autres achats & charges externes	5 936	6 334
Impôts, taxes et versements assimilés		-109
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations d'exploitation aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	5 936	6 225
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 936	-6 225
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun		
Produits financiers de participations	3 800 947	4 220 268
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.		
Autres intérêts & produits assimilés	55 529	79 888
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
Total des produits financiers	3 856 475	4 300 156
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées	2 372 972	2 409 500
Différences négatives de change		
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
Total des charges financières	2 372 972	2 409 500
RESULTAT FINANCIER	1 483 503	1 890 656
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 477 566	1 884 431

Compte de résultat LE DELOS INVEST I

	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
Total produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	66 859	123 820
TOTAL DES PRODUITS	3 856 475	4 300 156
TOTAL DES CHARGES	2 445 768	2 539 545
BENEFICE OU PERTE	1 410 707	1 760 611

Annexe LE DELOS INVEST I

	Applicable	N/A	N/S
REGLES ET METHODES COMPTABLES			
- Faits caractéristiques		x	
- Règles et méthodes comptables	x		
INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN			
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Charges financières incluses dans le coût de production		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Tableau de réévaluation des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales et participations		x	
- Détail des amortissements		x	
- Stocks et en-cours		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Détail des créances et échéances	x		
- Créances et dettes relatives à des entreprises liées		x	
- Eléments fongibles de l'actif circulant		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Valeurs mobilières de placement		x	
- Dépréciation des actifs		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières de placement		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Produits à recevoir		x	
- Composition du capital	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Actions propres		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions		x	
- Echéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	

Annexe LE DELOS INVEST I

	Applicable	N/A	N/S
- Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir et les primes de rembourst			
INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT			
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Rémunération des Commissaires Aux Comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	x		
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Détail du résultat exceptionnel		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Résultat et impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices		x	
- Impôts sur les Bénéfices - Intégration Fiscale	x		
- Incidence des modifications votées entre les dates de clôture et d'arrêté		x	
AUTRES INFORMATIONS			
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Droit Individuel à la Formation		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants		x	
- Rémunération allouées aux membres des organes de direction		x	
- Transactions avec des parties liées	x		
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables LE DELOS INVEST I

Désignation de la société : LE DELOS INVEST I

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 111 389 310 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 410 707 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Changement de règles et méthodes comptables

Par rapport à l'exercice précédent, la société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres Pernod Ricard inscrits en titres de participation sont comptabilisés à leur coûts d'acquisition. Leur détention est prévue durablement par la société, les écarts éventuels de valorisation ne font pas l'objet de provision.

Les frais liés à l'acquisition des titres de participation sont immobilisés conformément à l'avis n°2007-C du 15 juin 2007 du Conseil National de la Comptabilité.

Créances

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

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Informations relatives au bilan LE DELOS INVEST I

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- 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	95 844 071	1 799 025	1 596 127	96 046 969
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	95 844 071	1 799 025	1 596 127	96 046 969
ACTIF IMMOBILISE	95 844 071	1 799 025	1 596 127	96 046 969

Informations relatives au bilan LE DELOS INVEST I

Actif circulant

Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 799 025	1 799 025	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers			
Groupe et associés	15 103 531	15 103 531	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	16 902 556	16 902 556	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Créances rattachées à des participations

Il s'agit de la comptabilisation de l'acompte sur dividendes pour l'exercice clos au 30/06/2021 des actions Pernod Ricard d'un montant de 1 799 025 € versé en juillet 2021 conformément à la décision du Conseil d'Administration de Pernod Ricard du 21 avril 2021

Informations relatives au bilan LE DELOS INVEST I

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	5 938
Intérêts courus emprunt 100 000 K€	114 889
Total	120 827

Les charges à payer liées aux emprunts et dettes auprès des établissements de crédit correspondent aux intérêts courus non échus.

Capitaux propres

Composition du capital

Capital d'un montant de 8 147 990 euros composé de 814 799 titres d'une valeur nominale de 10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	814 799	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	814 799	10,00

Il n'y a pas eu de mouvement sur l'exercice

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Décision de l'assemblée générale du 04 décembre 2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-177 446
Résultat de l'exercice précédent	1 760 611
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 583 165
Affectations aux réserves	79 158
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 504 007
Total des affectations	1 583 165

Informations relatives au bilan LE DELOS INVEST I

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Augmentation du capital	Autres variations	Fin d'exercice
Capital	8 147 990					8 147 990
Réserves légales		79 158				79 158
Report à nouveau	-177 446	1 681 453				1 504 007
Résultat	1 760 611	-1 760 611	1 410 707			1 410 707
Provisions réglementées	59 762					59 762
Total Capitaux Propres	9 790 917		1 410 707			11 201 624

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	59 762			59 762
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	59 762			59 762

Frais liés à l'acquisition de titres de participation. Ces frais ont été amortis sur 5 ans.

Informations relatives au bilan LE DELOS INVEST I

Dettes

Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100 114 889	114 889	100 000 000	
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	5 938	5 938		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	66 859	66 859		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	100 187 686	187 686	100 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

L'emprunt contracté par la société est remboursé in fine.

Souscription d'un contrat de Swap de taux aligné sur le montant et l'échéance de l'emprunt en cours.

Informations relatives au compte de résultat LE DELOS INVEST I

Résultat financier

	30/06/2021	30/06/2020
Produits financiers de participation	3 800 947	4 220 268
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	55 529	79 888
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 856 475	4 300 156
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 372 972	2 409 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 372 972	2 409 500
Résultat financier	1 483 503	1 890 656

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 856 475 euros

Informations relatives au compte de résultat LE DELOS INVEST I

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 28 1/3 %	1 477 566
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Plus-Values à LT - 19 %	
Concession de licences - 15 %	
Crédits d'impôt	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2008, la société LE DELOS INVEST I est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SOCIETE PAUL RICARD, LE BRUSC - ILE DES EMBIEZ 83140 SIX FOURS LES PLAGES.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La SOCIETE PAUL RICARD se constitue seule redevable de l'impôt dû par le groupe intégré formé par elle-même et les Sociétés Filiales.

La convention d'intégration fiscale prévoit que les Sociétés Filiales verseront à la Société Mère une somme égale à l'impôt sur les sociétés et aux contributions additionnelles sur l'impôt sur les sociétés qui auraient grevé leur résultat si elles étaient imposables séparément.

L'accord initialement donné par la société LE DELOS INVEST I a été reconduit tacitement pour la période d'option en cours.

Autres informations LE DELOS INVEST I

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SOCIETE PAUL RICARD

Au capital de : 24 565 792 euros

LE BRUSC - ILE DES EMBIEZ

83 140 SIX FOURS LES PLAGES

Une copie des états financiers consolidés est disponible au siège social de la SOCIETE PAUL RICARD

Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

Autres informations LE DELOS INVEST I

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	
Autres engagements donnés	
Nantissement de l'intégralité des titres PERNOD RICARD au profit de l'établissement de crédit	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations LE DELOS INVEST I

Engagements reçus

Avals, cautions et autres engagements

	Montant en euros
Cautionnement solidaire de la SOCIETE PAUL RICARD du 10/10/2017 (1)	100 000 000
Avals et cautions	100 000 000
Autres engagements reçus	
Total	100 000 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

(1) : Cautionnement solidaire de la SOCIETE PAUL RICARD du 10/10/2007 et avenants au titre de la convention de crédit signée le 4 septembre 2007 pour le crédit suivant et les intérêts attachés

LE DELOS INVEST I

Société Anonyme au capital de 8 147 990 euros
Siège social : Île des Embiez - 83140 Six Fours les Plages
499 493 591 RCS Toulon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 3 DECEMBRE 2021

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des Actionnaires décide, sur la proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 1.410.707,35 euros, de la manière suivante :

- Report à nouveau	1.340.171,98 €
- Réserve légale	70.535,37 €
	1.410.707,35 €

Le solde créditeur du compte Report à nouveau s'élèvera ainsi à 2.844.178,61 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et représentés.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des Actionnaires donne tous pouvoirs aux porteurs de copies ou d'extraits du procès-verbal de la présente assemblée pour effectuer tous dépôts et publications prescrits par la loi.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et représentés.

Extrait certifié conforme à l'original


Carole BLATTNER
Présidente