

15/06/2021

532184 - Actu-Juridique.fr

DALENYS PAYMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 18 886 518,20 euros

Siège social : 110, avenue de France - 75013 PARIS

443 222 682 R.C.S. NANTERRE

Exercice social du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels approuvés par l'Associé Unique en date du 27 mai 2021

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020 (en euros)

ACTIF	31/12/2020	31/12/2019
Créances sur les établissements de crédit	48 493 604,22	45 930 920,27
Opérations avec la clientèle	4 875 441,35	1 694 662,21
Parts dans les entreprises liées.....	0	133 250,00
Immobilisations incorporelles.....	1 466 646,63	1 481 704,50
Immobilisations corporelles.....	359 420,61	105 147,61
Autres actifs.....	5 109 334,19	5 926 619,61
Comptes de régularisation	481 996,29	293 240,36
TOTAL ACTIF	60 786 443,29	55 565 544,11

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
Dettes envers les établissements de crédit	2 283 033,63	12 147 721,92
Opérations avec la clientèle	10 430 525,71	15 631 697,56
Autres passifs	24 252 512,00	8 676 456,46
Provisions pour risques et charges	10 002 051,45	8 381 410,21
Capitaux propres hors FRBG.....	13 818 320,50	10 727 584,96
- Capital souscrit	18 886 518,20	15 179 205,30
- Primes d'émission	829 016,48	829 016,48
- Réserves	12 720,00	12 720,00
- Report à nouveau	-	- 0,63
- Résultat de l'exercice	- 5 909 934,18	- 5 293 356,19
TOTAL PASSIF	60 786 443,29	55 564 871,11

COMPTE DE RESULTAT (en Keuros)	31/12/2020	31/12/2019
Intérêts et produits assimilés.....	6 394,83	6 545,57
Intérêts et charges assimilées.....	148 259,76	33 006,59
Commissions (produits).....	38 739 060,32	33 858 616,63
Commissions (charges).....	22 152 877,66	20 646 842,30
Autres produits d'exploitation bancaire	36 114,84	376 017,59
Autres charges d'exploitation bancaire	2 235 477,65	1 719 929,79
PRODUIT NET BANCAIRE.....	14 244 954,92	12 849 401,11
Charges générales d'exploitation.....	18 138 793,50	13 698 753,61
Dot. aux amort. et aux prov. s/immob. inc. et corp....	578 157,89	536 435,35
RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION.....	- 4 471 996,47	- 1 385 787,85
Coût du risque.....	- 310 914,34	- 548 523,40
RESULTAT D'EXPLOITATION.....	- 4 782 910,81	- 1 934 311,25
Gains ou pertes sur actifs immobilisés.....	- 133 250,00	6 903,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT.....	- 4 916 160,81	- 1 927 408,17
Résultat exceptionnel	- 1 061 780,37	- 3 438 422,02
Impôt sur les bénéfices.....	- 68 007,00	- 72 474,00
RESULTAT NET.....	- 5 909 934,18	- 5 293 356,19

ANNEXES AUX COMPTES DU 31/12/2020 (en euros).

La société DALENYS PAYMENT SAS est un Etablissement de Paiement agréé par l'Autorité de Contrôle Prudentiel et de résolution de la banque de France en date du 03/01/2011. Les présents comptes sociaux concernent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020, prenant en compte les chiffres de son activité monétique. Sauf mention particulière, les données sont présentées en euros. La société DALENYS PAYMENT SAS est détenue à 100 % par la société DALENYS FINANCES B.V (sous-palier de détention du capital par DALENYS SA dont le capital social s'élève à 42 699 110,75 euros. Société de droit belge domiciliée au rue Jourdan 41, Saint-Gilles, 1060 BRUXELLES). La société est consolidée par intégration globale au niveau du groupe NATIXIS SA.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE. L'année 2020 a été notamment marquée par : une augmentation de capital, portant ainsi le capital à 24 179 198,90 euros suivie immédiatement d'une diminution de capital, portant ainsi le capital à 18 886 518,20 euros à la date du 17/12/2020 ; la crise sanitaire du Covid-19. La propagation rapide de la pandémie a entraîné une dégradation de la situation économique mondiale, touchant de nombreux secteurs d'activité et se traduisant par des répercussions importantes sur les activités économiques de nombreux pays. Dans cet environnement marqué par un fort degré d'incertitude, il a été tenu compte des effets de la crise, tels qu'ils pouvaient être appréhendés en date d'arrêté des comptes du 31/12/2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES. Les comptes au 31/12/2020 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L. 123-12 à L. 123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23/11/2015 relatif au Plan comptable général, du règlement ANC n° 2016-07 du 04/11/2016 et des règlements du Comité de la réglementation comptable (CRC). Les règlements n° 2020-05 du 24/07/2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan comptable général modifié et règlement n° 2020-09 du 04/12/2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général. Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes : continuité de l'exploitation ; indépendance des exercices ; permanence des méthodes comptables. Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La société NATIXIS a constitué à compter du 01/01/1995 un groupe d'intégration fiscale régi par les dispositions des articles 223 A et suivants du Code général des impôts. Par lettre d'option en date du 24/04/2019, la filiale a donné son accord pour rejoindre le Groupe fiscal à compter du 01/01/2019. NATIXIS a également opté pour l'application du mécanisme de l'imputation sur base élargie en application, des articles 223, I, 5 & 223 L, 6-d du Code général des impôts. L'article 223 L a été modifié par Loi n° 2014-1655 du 29/12/2014 - art. 63. **Immobilisation.** Les immobilisations figurant au bilan sont calculées suivant la méthode des coûts historiques, diminués des amortissements cumulés. Conformément au règlement CRC 2002-10 relatif aux règles d'amortissement et de dépréciation des actifs, les principaux composants sont isolés en comptabilité et amortis sur leurs durées d'utilisation respectives. Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat

et frais accessoires). Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont pratiqués sur le mode linéaire. Un test de valeur est mis en œuvre en cas d'identification d'indice de perte de valeur. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence entre la valeur comptable et la valeur recouvrable. Ces postes comprennent notamment les licences bancaires, concessions et droits similaires, les plateformes, les constructions, les installations techniques, les matériels et outillages. **Durée d'amortissement.** Immobilisations incorporelles, Licences bancaires : non amortissable, Concessions et droits similaires : 1 à 5 ans, Plateforme : 2 à 5 ans, Immobilisations corporelles, Installations générales, agencements, aménagements divers : 5 à 25 ans, Matériel de transport : 1 à 5 ans, Mobilier : 4 à 10 ans, Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans. **Immobilisations financières.** Les immobilisations financières correspondent à des dépôts de garantie versés dans le cadre de l'activité normale du groupe, à des titres de participation dans les filiales et à des créances rattachées à ces participations. La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La société a opté pour la comptabilisation des frais d'acquisition en charge. Ces derniers sont réintégrés fiscalement. Les acquisitions des titres de participation sont éventuellement réalisées moyennant des engagements de versement de compléments de prix liées aux résultats futurs. La société prend en compte ces modalités pour estimer ces compléments de prix à chaque clôture dans le prix d'acquisition des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est déterminée en fonction des capitaux propres des sociétés détenues et de leurs perspectives. **Créances et dettes envers les établissements de crédit.** Ces postes recouvrent l'ensemble des créances et dettes détenues sur les établissements de crédit. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale. **Opérations avec la clientèle.** Ces postes comprennent les créances et dettes à l'égard des agents économiques, autres que les établissements de crédit. Les créances et dettes envers la clientèle sont enregistrées à leur valeur nominale. Sont enregistrés, à l'actif du bilan, les créances clients dues au titre des services proposés par DALENYS PAYMENT ainsi que les comptes clients, de par son activité d'établissement de paiement, présentant une position débitrice. Est enregistrée, au passif du bilan, la dette des fonds cantonnés vis-à-vis de sa clientèle « DALENYS ». **Participation avec les entreprises liées.** Ce poste recouvre les actions et autres titres à revenu variable détenus dans des entreprises liées. **Autres actifs.** Ce poste comprend notamment les créances sur des tiers qui ne figurent pas dans les autres postes d'actif, à l'exclusion des comptes de régularisation. **Autres passifs.** Ce poste comprend les dettes à l'égard des tiers qui ne figurent pas dans les autres postes du passif, à l'exclusion des comptes de régularisation. **Comptes de régularisation.** Toutes les charges constatées d'avance et tous les produits constatés d'avance sont liés à l'exploitation. Ce poste recouvre notamment la contrepartie des produits constatés au compte de résultat relatifs à des opérations de hors-bilan et à des engagements sur devises et instruments financiers à terme, les pertes potentielles sur contrats de couverture d'instruments financiers à terme non encore dénoués, les charges à répartir et les charges constatées d'avance. **Provisions pour risques et charges.** Ce poste recouvre les provisions destinées à couvrir des risques et des charges non directement liés à des opérations bancaires au sens de l'article L. 311-1 du Code monétaire et financier, et des opérations connexes définies à l'article L. 311-2 de ce même code, nettement précisés quant à leur objet, et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. **Intérêts et produits assimilés.** Ce poste comprend les intérêts et produits assimilés, y compris les commissions ayant le caractère d'intérêts, calculées en fonction de la durée et du montant de la créance ou de l'engagement donné. **Intérêts et charges assimilés** Ce poste comprend les intérêts et charges assimilées, y compris les commissions ayant le caractère d'intérêts, calculées en fonction de la durée et du montant de la dette ou de l'engagement reçu. **Revenus des titres à revenu variable.** Ce poste comprend les dividendes et autres revenus provenant d'actions et d'autres titres à revenu variable, de participations, d'autres titres détenus à long terme et de participations dans les entreprises liées, qui figurent à l'actif du bilan. **Commissions (produits).** Ce poste recouvre l'ensemble des produits rétribuant les services fournis à des tiers de l'activité monétique ainsi que les opérations connexes à l'activité de l'établissement visées à l'article L. 311-2 du Code monétaire et financier. La société DALENYS PAYMENT est acteur principal des produits qu'elle génère. **Commissions (charges).** Ce poste recouvre l'ensemble des charges découlant du recours aux services de tiers de l'activité monétique ainsi que les opérations connexes à l'activité de l'établissement visées à l'article L. 311-2 du Code monétaire et financier. **Autres produits d'exploitation bancaire.** Ce poste comprend l'ensemble des autres produits d'exploitation bancaire, qui recouvrent notamment les charges refacturées à l'exception des charges refacturées à l'identique, qui peuvent être présentées en déduction des charges correspondantes. Il comprend également les produits provenant d'activités autres que les opérations de banque et autres que les opérations connexes à l'activité de l'établissement visées à l'article L. 311-2 du Code monétaire et financier ainsi que les produits provenant d'activités autres que celles liées aux services d'investissement et activités connexes aux services d'investissement. **Autres charges d'exploitation bancaire.** Ce poste comprend les produits rétrocedés, à l'exception des produits rétrocedés à l'euro qui peuvent être regroupés en déduction des produits correspondants. Il comprend également les charges supportées lors d'activités autres que les opérations de banque et autres que les opérations connexes à l'activité de l'établissement visées à l'article L. 311-2 du Code monétaire et financier ainsi que les charges supportées lors d'activités autres que celles liées aux services d'investissement et activités connexes aux services d'investissement. **Charges générales d'exploitation.** Ce poste comprend, d'une part, les frais de personnel, dont les salaires et traitements, les charges sociales, les impôts et taxes afférents aux frais de personnel, et d'autre part, les autres frais administratifs, dont les autres impôts et taxes et la rémunération des services extérieurs. **Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles & corporelles.** Ce poste recouvre les dotations aux amortissements et aux provisions pour dépréciation afférentes aux immobilisations incorporelles et corporelles affectées à l'exploitation de l'établissement. **Coût du risque.** Ce poste comprend les dotations et reprises de provision pour dépréciation des créances sur la clientèle, sur établissements de crédit, sur titres à revenu fixe d'investissement (en cas de risque de défaillance avéré de l'émetteur), les provisions sur engagements hors-bilan (hors instruments financiers de hors-bilan) ainsi que les pertes sur créances irrécouvrables et les récupérations sur créances amorties et les autres mouvements de provisions sur risque de contrepartie et passifs éventuels liés à ces postes. **Gains ou pertes sur actifs immobilisés.** Ce poste comprend : les gains ou pertes sur cessions d'actifs corporels et incorporels affectés à l'exploitation de l'établissement, issus de la différence entre plus-values et moins-values de cession et reprises et dotations aux provisions ; le solde en bénéfice ou perte des opérations sur titres de participation, sur autres titres détenus à long terme et sur participations dans les entreprises liées, issu de la différence entre reprises de provisions et plus-values de cession et dotations aux provisions et

moins-values de cession. **Résultat exceptionnel.** Ce poste comprend exclusivement les produits et les charges avant impôt, qui sont générés ou surviennent de manière exceptionnelle et qui ne relèvent pas de l'activité courante de l'établissement. **Impôt sur les bénéfices.** Ce poste correspond au montant dû au titre des bénéfices imposables en France. Cette ligne est servie avec un signe négatif uniquement lorsque le compte de charge est créditeur, dans la mesure où l'établissement de crédit a comptabilisé des créances acquises sur l'administration fiscale dans le cadre de l'impôt sur les sociétés. **Indemnités de départ à la retraite.** Les indemnités de départ relèvent de la convention collective applicable dans la société et concernent les indemnités de départ à la retraite ou de fin de carrière versées en cas de départ volontaire ou de mise en retraite des salariés. La valeur de l'engagement au titre d'indemnités de fin de contrat de travail n'est pas mentionnée en date du 31/12/2020 car son montant est non significatif du fait de : la moyenne d'âge non élevée des salariés de la société ; l'ancienneté très récente de la majorité de l'effectif ; le taux de rotation du personnel élevé dans le secteur. **Les honoraires des co-Commissaires aux comptes.** Les honoraires des co-Commissaires aux comptes s'élèvent à 50 500 euros hors taxes.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêt des comptes par le conseil de surveillance des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les impacts de la crise sur les comptes au 31/12/2020 ne sont toutefois pas matériels pour DALENYS PAYMENT.

INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT.
Créances et dettes envers les établissements de crédits. Actif. Créances sur les établissements de crédit, Compte de cantonnement, 31/12/2020 : 10 553 506,31, 31/12/2019 : 15 995 046,65, Comptes courants, 31/12/2020 : 37 940 097,91, 31/12/2019 : 29 935 873,62, Total, 31/12/2020 : 48 493 604,22, 31/12/2019 : 45 930 920,27. **Passif.** Dettes envers les établissements de crédit, Comptes courants et Total, 31/12/2020 : 2 283 033,63, 31/12/2019 : 12 147 721,92. **Opérations avec la clientèle. Actif.** Opérations avec la clientèle, Créances clients, 31/12/2020 : 2 676 852,96, 31/12/2019 : 1 505 029,04, Comptes clients débiteurs, 31/12/2020 : 2 198 588,39, 31/12/2019 : 189 633,17, Total, 31/12/2020 : 4 875 441,35, 31/12/2019 : 1 694 662,21. **Passif.** Opérations avec la clientèle, Dette vis-à-vis de la clientèle et Total, 31/12/2020 : 10 430 525,71, 31/12/2019 : 15 631 697,56. **Participation dans les entreprises liées. Immobilisations financières (valeur brute).** DALENYS MARKETING, 31/12/2019 et 31/12/2020 : 1 708 783, DALENYS SERVICES, 31/12/2019 et 31/12/2020 : 30 000, DALENYS TECHNOLOGIES, 31/12/2019 et 31/12/2020 : 93 250, RENTABILWEB ROUMANIA, 31/12/2019 : 10 000, Diminution : 10 000,00, Montant total, 31/12/2019 : 1 842 033, Diminution : 10 000, 31/12/2020 : 1 832 033. **Provision et valeur nette.** DALENYS SERVICES, 31/12/2019 : 30 000, Augmentation : - 30 000,00, DALENYS TECHNOLOGIES, 31/12/2019 : 93 250, Augmentation : - 93 250,00, Montant total, 31/12/2019 : 123 250, Augmentation : - 123 250.

Filiales & participations	Capitaux propres	Q.P détenue	Chiffre d'affaires	Résultat
DALENYS MARKETING	- 5 656 827	100 %	398 224	- 147 537
DALENYS SERVICES	- 2 132 047	100 %	2 056 501	- 879 266
DALENYS TECHNOLOGIES	- 50 000	100 %	4 429 173	- 285 827

La société RENTABILWEB ROUMANIA a été clôturée. Une sortie des titres a été constaté dans les comptes.

Immobilisations incorporelles, corporelles et en-cours.

	31/12/2019	Aug.	Diminution	31/12/2020
Immob. incorporelles :				
- Montant brut	4 773 048,43	390 990,41	0,00	5 164 038,84
- Amortissement	- 3 405 317,64	- 449 583,55	277,77	- 3 854 623,42
MONTANT NET	1 367 730,79			1 309 415,42
Immob. corporelles :				
- Montant brut	1 343 669,60	383 125,56	1 143 297,00	583 498,16
- Amortissement	- 1 238 522,44	- 128 852,11	1 143 297,00	- 224 077,55
MONTANT NET	105 147,16			359 420,61
Immob. en-cours :				
Immob. incorporelles ..	113 973,71	177 152,50	133 895,00	157 231,21
MONTANT NET	113 973,71	177 152,50	133 895,00	157 231,21

La sortie des immobilisations constatée au cours de l'année 2020 s'explique par le déménagement du siège social de DALENYS PAYMENT. **Autres actifs.** Fournisseurs débiteurs/avoirs non parvenus, 31/12/2020 : 865 903,93, 31/12/2019 : 290 629,99, Créances fiscales, 31/12/2020 : 3 251 817,23, 31/12/2019 : 4 633 714,02, Groupes et associés, autres créances, 31/12/2020 : 991 613,03, 31/12/2019 : 1 002 275,60, Total, 31/12/2020 : 5 109 334,19, 31/12/2019 : 5 926 619,61. La créance fiscale se compose essentiellement de crédits d'impôts des années antérieures en attente de restitution (449 Keuros de CICE & 746 Keuros de CIR), et le solde est composé de la TVA déductible. **Autres passifs.** Emprunts et dettes financières, 31/12/2020 et 31/12/2019 : 63 637,46, Fournisseurs et comptes rattachés, 31/12/2020 : 5 657 733,74, 31/12/2019 : 3 684 527,24, Personnel et comptes rattachés, 31/12/2020 : 621 191,97, 31/12/2019 : 408 615,47, Organismes sociaux, 31/12/2020 : 627 066,21, 31/12/2019 : 495 036,52, Etat, autres collectivités, 31/12/2020 : 670 187,86, 31/12/2019 : 868 056,92, Groupes et associés, autres dettes, 31/12/2020 : 16 612 694,76, 31/12/2019 : 3 156 582,85, Total, 31/12/2020 : 24 252 512,00, 31/12/2019 : 8 676 456,46. La section « Groupe et associés, autres dettes » est composée, pour l'essentiel, de 9 345 Keuros de dettes auprès des autres filiales du groupe DALENYS, ainsi que de 7 041 Keuros de flux en transit depuis les comptes d'encaissements alternatifs. **Comptes de régularisation. Actif.** Charges constatées d'avance d'exploitation et Total, 31/12/2020 : 481 996,29, 31/12/2019 : 293 240,36. **Provisions pour risques et charges. Passif.** Provisions pour risques et charges et Total, 31/12/2020 : 10 002 051,45, 31/12/2019 : 8 381 410,21. **Provisions pour risques et charges.** Provisions et Total général, 31/12/2019 : 8 381 410, Augmentation : 1 804 384, Diminution : 183 743, 31/12/2020 : 10 002 051. La provision R&C est composée essentiellement d'une provision pour situation nette négative de 3 filiales de DALENYS PAYMENT pour un montant cumulé de 7 839 Keuros, de 166 Keuros de litiges prud'homains, de 1 055 Keuros de litiges avec des partenaires ainsi que de 941 Keuros pour provisions diverses. **Intérêts et produits assimilés. Compte de résultat.** Gains de change et autres et Total, 31/12/2020 : 6 394,83, 31/12/2019 : 6 545,57. **Intérêts et charges assimilés. Compte de résultat.** Intérêts et pertes de change et Total, 31/12/2020 : 148 259,76, 31/12/2019 : 33 006,59. **Commissions (produits). Compte de résultat.** Produits et Total, 31/12/2020 : 38 739 060,32, 31/12/2019 : 33 858 616,63. **Commissions (charges). Compte de résultat.** Charges et Total, 31/12/2020 : 22 152 877,66. **Autres produits d'exploitation**

bancaire. Compte de résultat. Charges refacturées, 31/12/2019 : 312 387,00, Autres produits d'exploitation bancaire, 31/12/2020 : 36 114,84, 31/12/2019 : 63 630,59, Total, 31/12/2020 : 36 114,84, 31/12/2019 : 376 017,59. **Autres charges d'exploitation bancaire. Compte de résultat.** Autres charges d'exploitation bancaire et Total, 31/12/2020 : 2 235 477,65, 31/12/2019 : 711 929,79. Les autres charges d'exploitation bancaire sont composées, pour l'essentiel (1,3 Meuros) à de la rémunération d'intermédiaire. **Charges générales d'exploitation. Compte de résultat.** Autres achats et charges externes, 31/12/2020 : 11 491 413,24, 31/12/2019 : 8 387 889,13, Impôts, taxes et versements assimilés, 31/12/2020 : 236 702,48, 31/12/2019 : 170 054,07, Charges de personnel, 31/12/2020 : 6 409 980,37, 31/12/2019 : 5 140 810,41, Autres charges d'exploitation, 31/12/2020 : 697,41, Total, 31/12/2020 : 18 138 793,50, 31/12/2019 : 13 698 753,61. **Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles et corporelles. Compte de résultat.** Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles, 31/12/2020 : 449 583,55, 31/12/2019 : 476 058,22, Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles, 31/12/2020 : 128 852,11, 31/12/2019 : 60 377,13, Total, 31/12/2020 : 578 435,66, 31/12/2019 : 536 435,35. **Coût du risque. Compte de résultat.** Dotations pour dépréciation des créances, 31/12/2020 : - 268 258,59, 31/12/2019 : - 548 523,40, Dotations charges financières, 31/12/2020 : - 42 655,75, Total, 31/12/2020 : - 310 914,34, 31/12/2019 : - 548 523,40. **Gains ou pertes sur actifs immobilisés. Compte de résultat.** Produits de cession/dépréciation actifs immobilisés et Total, 31/12/2020 : - 133 250,00, 31/12/2019 : 6 903,08. **Résultat exceptionnel. Compte de résultat.** Charges exceptionnelles de gestion, 31/12/2020 : - 166 810,88, 31/12/2019 : - 4 708,93, Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions, 31/12/2020 : - 1 087 993,23, 31/12/2019 : - 3 513 852,63, Produits exceptionnels de gestion, 31/12/2020 : 9 281,00, 31/12/2019 : 42 801,45, Reprises sur provisions, 31/12/2020 : 183 742,74, 31/12/2019 : 37 338,09, Total, 31/12/2020 : - 1 061 780,37, 31/12/2019 : - 3 438 422,02. Le résultat exceptionnel de 2020 s'élève à (1 062) Keuros. Il s'explique essentiellement par les dotations de provisions pour situations nettes négatives des filiales de DALENYS PAYMENT avec (148) Keuros pour DALENYS MARKETING, (878) Keuros DALENYS SERVICES et (50) Keuros DALENYS TECHNOLOGIES. **Impôt sur les bénéfices. Compte de résultat.** Crédit d'impôts recherche et développement et Total, 31/12/2020 : - 68 007,00, 31/12/2019 : - 72 474,00. Il a été constitué un Crédit d'impôt recherche (CIR) pour un montant de 68 007 euros au 31/12/2020 contre 72 474 euros au 31/12/2019.

Etat des créances	Montant brut	De 1 an au plus	A plus d'un an
Compte de cantonnement	10 553 506	10 553 506	-
Comptes courants	37 940 098	37 940 098	-
Créances clients	2 676 853	2 676 853	-
Comptes clients débiteurs	2 198 588	2 198 588	-
Fournisseurs déb./avoirs non parvenus	865 904	865 904	-
Créances fiscales	3 251 817	2 573 626	678 191
Groupes et associés, autres débiteurs	991 613	991 613	-
Ch. constatées d'avances d'exploitation	481 996	481 996	-
TOTAL GENERAL	58 960 376	58 282 185	678 191

Etat des dettes	Montant brut	De 1 an au plus	A plus d'un an
Comptes courants	2 283 034	2 283 034	-
Dette vis-à-vis de la clientèle	10 430 526	10 430 526	-
Emprunt et dettes financières	63 637	-	63 637
Fournisseurs et comptes rattachés	5 657 734	5 657 734	-
Personnels et comptes rattachés	621 192	621 192	-
Organismes sociaux	627 066	627 066	-
Etat, autres collectivités	670 188	670 188	-
Groupes et associés, autres dettes	16 612 695	16 612 695	-
Provisions pour risques et charges	10 002 051	9 036 051	966 000
TOTAL GENERAL	46 968 123	45 938 485	1 029 637

Composition du capital. Capital, 31/12/2019 : 15 179 200,00 euros, Augmentation : 8 999 998,90 euros, Diminution : 5 292 680,70 euros, 31/12/2020 : 18 886 518,20 euros, Nombre de titre, 31/12/2019 : 2 864 000, Augmentation : 1 698 113, Diminution : 998 619, 31/12/2020 : 3 563 494. En date du 17/12/2020, il a été voté une augmentation du capital social de 8 999 998,90 euros par la création de 1 698 113 actions nouvelles de 5,30 euros chacune, suivie d'une réduction de capital social de 5 292 680,70 euros par voie de réduction du nombre d'actions au moyen d'une annulation de 998 619 actions existantes de 5,30 euros chacune.

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part	Val. brute tit.	Chiffre
		détenue	(en euros)	d'affaires
		Dévid.	Val. nette tit.	Résultat
		encaiss.	(en euros)	
DALENYS MARKETING	- 5 656 827	100 %	1 708 782,00	398 224
55, rue Raspail - 92300 Levallois-Perret	-	-	-	- 147 537
DALENYS SERVICES	- 2 132 047	100 %	30 000,00	2 056 501
55, rue Raspail - 92300 Levallois-Perret	-	-	-	- 879 266
DALENYS TECHNOLOGIES	- 50 000	100 %	93 250,00	4 429 173
55, rue Raspail - 92300 Levallois-Perret	-	-	-	- 285 827

La provision pour risques & charges passée dans les comptes de DALENYS PAYMENT en 2020 avec 148 Keuros pour DALENYS MARKETING, 878 Keuros DALENYS SERVICES et 50 Keuros DALENYS TECHNOLOGIES permet de couvrir la totalité de la situation nette négative des 3 filiales ci-dessus, pour arriver à un total de 7 839 Keuros. **Éléments relevant de plusieurs postes de bilan. Actif circulant.** Créances clients et comptes rattachés, Entreprises liées : 38 001. **Dettes.** Dettes fournisseurs et comptes rattachés, Entreprises liées : 9 175 484, Participations : 1 337 593. **Ventilation du chiffre d'affaires.** Production vendue, Chiffre d'affaires France : 15 452 607, Chiffre d'affaires export : 23 291 454, Au 31/12/2020 : 38 744 060, Au 31/12/2019 : 34 209 841. **Effectifs. Effectifs moyen.** Personnel salarié. En France et Total : 67. L'effectif moyen en ETP de la Société est passé de 63 à 67 personnes entre 2019 et 2020. **Charges à payer et produits à recevoir.** Charges à payer, 31/12/2020. FNP : 5 225 821, Personnels et cotisations sociales : 1 248 258, Etat - Charges à payer : 670 188. **Produits à recevoir.** 31/12/2020, FAE : 1 707 217, Etat - Produit à recevoir : 3 251 817.

AFFECTATION DU RESULTAT. Compte tenu du résultat de l'exercice qui fait ressortir une perte de (5 909 934,18) euros, l'associée unique décide d'affecter ladite perte en totalité au compte report à nouveau. En conséquence de quoi, le compte report à nouveau ressortira avec un solde débiteur de (5 909 934,18) euros.

EXTRAIT DU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS. Opinion. En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DALENYS PAYMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport. **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. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément. **Vérifications spécifiques.** Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil de surveillance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. 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. Fait à Lyon et Neuilly-sur-Seine, le 12 mai 2021, Les Commissaires aux comptes, PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT : Jean-Paul COLLIGNON, Associé, RSM Rhône-Alpes : Gaël DHALLUIN, Associé.

Le rapport de gestion est tenu à la disposition du public au siège social : 110, avenue de France - 75013 PARIS.