

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. PARIS

Exercice social du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels approuvés par l'Associé Unique en date du 30 mai 2022

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021 (en euros)

ACTIF	31/12/2021	31/12/2020
Créances sur les établissements de crédit	59 757 694,36	48 493 604,22
Opérations avec la clientèle	9 688 389,81	4 875 441,35
Parts dans les entreprises liées	93 250,00	0,00
Immobilisations incorporelles	1 781 764,74	1 466 646,63
Immobilisations corporelles	503 306,77	359 420,61
Autres actifs	7 633 589,45	5 109 334,19
Comptes de régularisation	751 955,83	481 996,29
TOTAL ACTIF	80 209 950,96	60 786 443,29

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
Dettes envers les établissements de crédit	4 600 469,94	2 283 033,63
Opérations avec la clientèle	37 953 666,12	10 430 525,71
Autres passifs	23 096 205,55	24 252 512,00
Provisions pour risques et charges	10 091 966,16	10 002 051,45
Capitaux propres hors FRBG	4 467 643,19	13 818 320,50
- Capital souscrit	18 886 518,20	18 886 518,20
- Primes d'émission	829 016,48	829 016,48
- Réserves	12 720,00	12 720,00
- Report à nouveau	- 5 909 934,18	-
- Résultat de l'exercice	- 9 350 677,31	- 5 909 934,18
TOTAL PASSIF	80 209 950,96	60 786 443,29

COMPTE DE RESULTAT (en euros)	31/12/2021	31/12/2020
Intérêts et produits assimilés	1 687,03	6 394,83
Intérêts et charges assimilés	49 793,71	148 259,76
Commissions (produits)	56 867 382,59	38 739 060,32
Commissions (charges)	34 916 006,68	22 152 877,66
Autres produits d'exploitation bancaire	2 138 827,87	36 114,84
Autres charges d'exploitation bancaire	3 817 821,39	2 235 477,65
PRODUIT NET BANCAIRE	20 224 275,71	14 244 954,92
Charges générales d'exploitation	27 848 802,24	18 138 793,50
Dot. aux amort. et aux prov. sur immob. inc. et corp.	729 633,89	578 157,89
RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	- 8 354 160,42	- 4 471 996,47
Coût du risque	- 246 535,72	- 310 914,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 8 600 696,14	- 4 782 910,81
Gains ou pertes sur actifs immobilisés	0,00	- 133 250,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 8 600 696,14	- 4 916 160,81
Résultat exceptionnel	- 849 981,17	- 1 061 780,37
Impôt sur les bénéfices	- 100 000,00	- 68 007,00
RESULTAT NET	- 9 350 677,31	- 5 909 934,18

ANNEXES AUX COMPTES DU 31/12/2021 (en €).

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 01/01/2021 au 31/12/2021, prenant en compte les chiffres de son activité monétaire. 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 €. 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 2021 a été notamment marquée par : la pandémie de la Covid, entraînant une dégradation de la situation économique mondiale, avec des répercussions importantes sur les activités économiques de nombreux pays. A partir de mars 2020, DALENYS avait été impacté sur le secteur du Travel avec une dégradation du volumes de - 75 % comparativement à 2019. En 2021, la reprise d'activité a été très légère et a généré un volume de 290 M€ soit une hausse de 22 % sur la période de mars à décembre comparativement à 2020, ce qui reste une baisse de 64 % vs 2019 ; le branchement ONEY qui apportent 1,3 milliards de volumes en 2021 (ce compte contribue marginalement à la profitabilité de DALENYS car ces flux sont réalisés avec une marge très faible).

REGLES ET METHODES COMPTABLES. Pour l'exercice clos au 31/12/2021, nous vous informons que la présentation des comptes est faite en conformité avec le règlement 2014-07 du Comité de la réglementation comptable relatif à la publication des comptes individuels annuels des établissements de paiement, le règlement 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 le 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 bases 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 et 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

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, Installation générale, 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 assimilés, 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 et 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 31/12/2021 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 52 000 € 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'arrêtés des comptes par le Conseil de surveillance des états financiers 2021 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 de la Covid-19 sur les comptes au 31/12/2021 ne sont pas matériels pour DALENYS PAYMENT. Au regard de la situation actuelle entre l'Ukraine et la Russie, aucune incidence de ce conflit n'est à considéré sur les arrêtés des comptes au 31/12/2021. Une augmentation de capital en numéraire de 6 700 000,30 € a eu lieu, suivie d'une réduction de capital motivée pour le même montant, et ce après la clôture de l'exercice 2021 afin que la Société puisse être en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en matière de fonds propres sur le premier trimestre 2022. Dans le but de simplifier l'organisation juridique du groupe DALENYS, les entités suivantes ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine (TUP) au sein de DALENYS PAYMENT : DALENYS MARKETING, filiale détenue à 100 % par DALENYS PAYMENT ; DALENYS TECHNOLOGIES filiale détenue à 100 % par DALENYS PAYMENT ; DALENYS SERVICES, filiale détenue à 100 % par DALENYS PAYMENT ; recommerce, filiale détenue à 100 % par DALENYS MARKETING. Les conséquences de ces opérations sont la dissolution des sociétés par voie d'absorption et le transfert automatique de l'ensemble des obligations à DALENYS PAYMENT, sauf conditions particulières d'information et de consentement des tiers. Il n'y a pas d'impact social individuel et collectif, dans la mesure où l'ensemble des salariés sont transférés sans modification de leur poste à DALENYS PAYMENT sans que leurs droits individuels ou sociaux connaissent une modification. La date de réalisation juridique effective des TUP a eu lieu le 28/02/2022, sans incidence sur le résultat, dans la mesure où les situations nettes négatives des entités D. SERVICES et D. MARKETING faisaient l'objet d'une provision dans les comptes de DALENYS PAYMENT.

INFORMATION SUR LES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT. Créances et dettes envers les établissements de crédit.

Actif	31/12/2021	31/12/2020
Créances sur les établissements de crédit :		
- Compte de cantonnement	38 970 806,62	10 553 506,31
- Comptes courants	20 786 887,74	37 940 097,91
TOTAL	59 757 694,36	48 493 604,22

Passif. Dettes envers les établissements de crédit, Comptes courants et Total, 31/12/2021 : 4 600 463,74, 31/12/2020 : 2 283 033,63. **Opérations avec la clientèle.**

Actif	31/12/2021	31/12/2020
Opérations avec la clientèle :		
- Créances clients.....	9 305 158,27	2 676 852,96
- Comptes clients débiteurs.....	383 231,54	2 198 588,39
TOTAL	9 688 389,81	4 875 441,35

Passif. Opérations avec la clientèle, Dette vis-à-vis de la clientèle et Total, 31/12/2021 : 37 953 666,12, 31/12/2020 : 10 430 525,71. **Participation dans les entreprises liées. Immobilisations financières (valeur brute).** 31/12/2020 et 31/12/2021. DALENYS MARKETING : 1 708 783, DALENYS SERVICES : 30 000, DALENYS TECHNOLOGIES : 93 250, Montant total : 1 832 033. **Variation valeur nette des titres.** DALENYS TECHNOLOGIES, Diminution : - 93 250,00, 31/12/2021 : 93 250, Montant total, Diminution : - 93 250, 31/12/2021 : 93 250.

Filiales et participations	Capitaux propres	Q.P. détenue	Chiffre d'affaires	Résultat
DALENYS MARKETING.....	- 5 667 709	100 %	0	- 10 882
DALENYS SERVICES.....	- 2 318 786	100 %	2 132 521	- 186 739
DALENYS TECHNOLOGIES..	101 517	100 %	6 646 168	151 819

Immobilisations incorporelles, corporelles et en-cours.

Immob. incorporelles	31/12/2020	Aug.	Dim.	31/12/2021
Montant brut.....	5 164 038,84	902 076,11	0,00	6 066 114,95
Amortissement	- 3 854 623,42	- 592 181,87	44 824,47	- 4 401 980,82
MONTANT NET	1 309 415,42	-	-	1 664 134,13

Immobilisations corporelles	31/12/2020	Augmentation	31/12/2021
Montant brut.....	583 498,16	281 338,18	864 836,34
Amortissement	- 224 077,55	- 137 452,02	- 361 529,57
MONTANT NET	359 420,61	-	503 306,77

Immobilisations en cours. Immobilisations incorporelles et Montant net, 31/12/2020 : 157 231,21, Augmentation : 296 987,40, Diminution : 336 588,00, 31/12/2021 : 117 630,61. **Autres actifs.**

Actif	31/12/2021	31/12/2020
Autres actifs :		
- Fournisseurs débiteurs/avoirs non parvenus	1 571 888,07	865 903,93
- Créances fiscales.....	4 999 276,70	3 251 817,23
- Groupes et associés, autres créances	1 062 424,68	991 613,03
TOTAL	7 633 589,45	5 109 334,19

La créance fiscale se compose essentiellement de crédits d'impôts des années antérieures en attente de restitution (449 K€ de CICE et 845 K€ de CIR), et le solde est composé de la TVA déductible. **Autres passifs.**

Passif	31/12/2021	31/12/2020
Autres passifs :		
- Avances et acomptes reçus	4 033,00	-
- Emprunts et dettes financières	63 637,46	63 637,46
- Fournisseurs et comptes rattachés	7 432 920,20	5 657 733,74
- Personnel et comptes rattachés	1 090 451,00	621 191,97
- Organismes sociaux	680 425,54	627 066,21
- Etat, autres collectivités.....	2 047 355,25	670 187,86
- Groupes et associés, autres dettes	11 777 383,10	16 612 694,76
TOTAL	23 096 205,55	24 252 512,00

Les montants du « Groupes et associés, autres dettes » sont composées essentiellement de fonds reçus sur les encaissements alternatifs et de nos partenaires d'encaissement pour un montant de 11 300 K€. **Comptes de régularisation. Actif.** Comptes de régularisation, Charges constatées d'avance d'exploitation et Total, 31/12/2021 : 751 955,83, 31/12/2020 : 481 996,29. **Provisions pour risques et charges. Passif.** Provisions pour risques et charges, Provisions pour risques et charges et Total, 31/12/2021 : 10 091 966,16, 31/12/2020 : 10 002 051,45. **Provisions pour risques et charges.** Provisions et Total général, 31/12/2020 : 10 002 051, Augmentation : 1 469 091, Diminution : 1 379 177, 31/12/2021 : 10 091 966. La provision R&C est composée essentiellement d'une provision pour situation nette négative de filiales de DALENYS PAYMENT pour un montant cumulé de 7 986 K€, de 85 K€ de litiges prud'homaux, de 2 020 K€ pour provisions diverses. **Intérêts et produits assimilés. Compte de résultat.** Intérêts et produits assimilés, Gains de change et autres et Total, 31/12/2021 : 1 687,03, 31/12/2020 : 6 394,83. **Intérêts et charges assimilées. Compte de résultat.** Intérêts et charges assimilés, Intérêts et pertes de change et Total, 31/12/2021 : 49 793,71, 31/12/2020 : 148 259,76. **Commissions (produits).** Compte de résultat. Produits et Total, 31/12/2021 : 56 867 382,59, 31/12/2020 : 38 739 060,32. **Commissions (charges).** **Comptes de résultat.** Charges et Total, 31/12/2021 : 34 916 006,68, 31/12/2020 : 22 152 877,66. **Autres produits d'exploitation bancaire.** Compte de résultat. Autres produits d'exploitation bancaire, Autres produits d'exploitation bancaire et Total, 31/12/2021 : 2 138 827,87, 31/12/2020 : 36 114,84. Les autres produits d'exploitation bancaires sont composés, pour l'essentiel, de refacturation de la mise à disposition du personnel externe au groupe pour 1 114 K€ et de productions immobilisées pour 869 K€. **Autres charges d'exploitation bancaire.** Compte de résultat. Autres charges d'exploitation bancaire, Autres charges d'exploitation bancaire et Total, 31/12/2021 : 3 817 821,39, 31/12/2020 : 2 235 477,65. Les autres charges d'exploitation bancaire sont composées, pour l'essentiel (3,8 M€) à de la rémunération d'intermédiaire. **Charges générales d'exploitation.**

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Charges générales d'exploitation :		
- Autres achats et charges externes	19 691 423,50	11 491 413,24
- Impôts, taxes et versements assimilés.....	271 195,39	236 702,48
- Charges de personnel.....	7 870 433,39	6 409 980,37
- Autres charges d'exploitation	15 749,96	697,41
TOTAL	27 848 802,24	18 138 793,50

La hausse des autres achats et charges externes s'explique par une augmentation des commissions d'apporteur d'affaires pour 2 464 K€, d'une augmentation de refacturation de la mise à disposition du personnel et charges annexes à hauteur de 6 828 K€. **Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles et corporelles.**

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Dot. aux amort. et aux prov. s/immob. inc. et corp. :		
- Dot. aux amort. sur immo incorp.	- 592 181,87	- 449 583,55
- Dot. aux amort. sur immo corp.	- 137 452,02	- 128 852,11
TOTAL	- 729 633,89	- 578 435,66

Coût du risque.

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Coût du risque :		
- Dot. pour dépréciation des créances	- 229 702,52	- 268 258,59
- Dot. charges financières	- 16 833,20	- 42 655,75
TOTAL	- 246 535,72	- 310 914,34

Gains ou pertes sur actifs immobilisés. Compte de résultat. Gains ou pertes sur actifs immobilisés, Produits de cession/Dépréciation actifs immobilisés et Total, 31/12/2020 : - 133 250,00. **Résultat exceptionnel.**

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Résultat exceptionnel :		
- Charges exceptionnelles de gestion	- 1 115 347,23	- 166 810,88
- Dot. exceptionnelles aux amort. et provisions	- 1 457 060,67	- 1 087 993,23
- Produits exceptionnels de gestion	250 000,00	9 281,00
- Reprises sur provisions	1 472 426,73	183 742,74
TOTAL	- 849 981,17	- 1 061 780,37

Une charge exceptionnelle d'un montant de 828 K€ a été constaté en 2021, suite à la résolution d'un litige client. Ce litige ayant déjà été provisionné dans les comptes en 2018, une reprise de ce même montant a été constaté sur l'exercice 2021. Un accord transactionnel a été signé, en règlement de ce litige, entre les 2 parties pour un produit d'un montant de 250 K€. Nous avons également passé une provision pour risque et charge divers à hauteur de 1 060 K€ sur cet exercice. **Impôt sur les bénéfices.**

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Impôts sur les bénéfices :		
- Crédit d'impôts recherche et développement.....	- 100 000,00	- 68 007,00
TOTAL	- 100 000,00	- 68 007,00

Il a été constitué un Crédit d'Impôt Recherche (CIR) pour un montant de 100 000 € au 31/12/2021 contre 68 007 € au 31/12/2020.

Etat des créances	Montant brut	De 1 an au plus	A plus d'un an
Compte de cantonnement.....	38 970 807	38 970 807	-
Comptes courants	20 786 888	20 786 888	-
Créances clients	9 305 158	9 305 158	-
Comptes clients débiteurs	383 232	383 232	-
Fourn. débiteurs/avoirs non parvenus.....	1 571 888	1 571 888	-
Créances fiscales.....	4 999 277	4 758 796	240 481
Groupes et associés, aut. débiteurs	1 062 425	1 062 425	-
Charges const. d'avances d'expl.	751 956	751 956	-
TOTAL GENERAL	77 831 629	77 591 148	240 481

Etat des dettes	Montant brut	De 1 an au plus	A plus d'un an
Comptes courants.....	4 600 464	4 600 464	-
Dette vis-à-vis de la clientèle	37 953 666	37 953 666	-
Avances et acomptes reçus.....	4 033	4 033	-
Emprunt et dettes financières.....	63 637	-	63 637
Fournisseurs et cptes rattachés....	7 432 920	7 432 920	-
Personnels et comptes rattachés..	1 090 451	1 090 451	-
Organismes sociaux	680 426	680 426	-
Etat, autres collectivités.....	2 047 355	2 047 355	-
Groupes et associés, aut. dettes ..	11 777 383	11 777 383	-
Provisions pr risques et charges...	10 091 966	10 091 966	-
TOTAL GENERAL	75 742 302	75 678 664	63 637

Composition du capital. 31/12/2020 et 31/12/2021, Capital : 18 886 518,20 €, Nombre de titre : 3 563 494. Une augmentation de capital, immédiatement suivi d'une diminution de capital du même montant est prévu début de l'année 2022.

Filiales et participations	Capitaux propres	Q.P détenue	Val. brut titres en €	Chiffre d'affaires
		Divid. encais.	Val. nette titres en €	Résultat
DALENYS MARKETING 55, rue Raspail - 92300 Levallois-Perret	- 5 667 709	100 % -	1 708 782,00 -	0 - 10 882
DALENYS SERVICES 55, rue Raspail - 92300 Levallois-Perret	- 2 318 786	100 % -	30 000,00 -	2 132 521 - 186 739
DALENYS TECHNOLOGIES 55, rue Raspail - 92300 Levallois-Perret	101 517	100 % -	93 250,00 93 250,00	6 646 168 151 819

La provision pour risques et charges passée dans les comptes de DALENYS PAYMENT en 2021 avec 11 KEUR pour DALENYS MARKETING et 187 KEUR DALENYS SERVICES permet de couvrir la totalité de la situation nette négative de 2 des 3 filiales ci-dessus, pour arriver à un total de 7 986 KEUR. Les 3 filiales feront l'objet d'une Transmission Universel de Patrimoine (TUP) en début d'année 2022. DALENYS PAYMENT étant l'entité absorbante. **Eléments relevant de plusieurs postes de bilan. Dettes.** Dettes fournisseurs et comptes rattachés, Entreprises liées : 661 588, Participations : 161 590. **Ventilation du chiffre d'affaires.** Production vendue, Chiffre d'affaires France : 19 539 518, Chiffre d'affaires export : 38 494 532, Au 31/12/2021 : 58 034 050, Au 31/12/2020 : 38 744 060. **Effectifs.** Effectifs moyen. Personnel salarié. En France et Total : 78. L'effectif moyen en ETP de la Société est passé de 67 à 78 personnes entre 2020 et 2021. **Charges à payer et produits à recevoir.** **Charges à payer.** 31/12/2021. FNP : 6 578 900, Personnels et cotisations sociales : 1 770 877, Etat - Charges à payer : 102 284. **Produits à recevoir.** 31/12/2021. FAE : 6 975 269, Etat - Produit à recevoir : 4 999 277. **AFFECTATION DU RESULTAT.** Compte tenu du résultat de l'exercice qui fait ressortir une perte de (9 350 677,31) euros, l'associé 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 (15 260 611,49) 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 de l'audit des comptes annuels de la société DALENYS PAYMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 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 01/01/2021 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 Neuilly-sur-Seine et Lyon, le 25 mai 2022, Les Commissaires aux comptes, PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT : Jean-Paul COLLIGNON, RSM RHONE-ALPES : Géraldine VILMINT. Le rapport de gestion est tenu à la disposition du public au siège social : 110, rue de France - 75009 PARIS.