

RCS : BOULOGNE SUR MER

Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00160

Numéro SIREN : 419 090 287

Nom ou dénomination : DUBANON

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 8085

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

Désignation de l'entreprise		SAS DUBANON		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		11	
Adresse de l'entreprise		Rue du Bon Air 62930 WIMEREUX		Durée de l'exercice précédent*		13	
Numéro SIRET*		4 1 9 0 9 0 2 8 7 0 0 0 1 4		Néant <input type="checkbox"/>		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2021	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 371	10 371	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	142 924		142 924
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	69 031	35 029	34 001
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	147 741	90 853	56 888
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	299 017	148 051	150 966
		Immobilisations en cours	AV	AW	5 021		5 021
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI	2 250		2 250	
TOTAL (II)		BJ	BK	676 357	284 305	392 052	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 371		1 371
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	200 533		200 533
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	14 028	6	14 022
		Autres créances (3)	BZ	CA	110 724		110 724
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	16		16
Disponibilités		CF	CG	286 750		286 750	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	6 917		6 917	
	TOTAL (III)	CJ	CK	620 343	6	620 337	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	1 296 701	284 311	1 012 389	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Comptes certifiés
honnêtes et vérifiants

Désignation de l'entreprise		SAS DUBANON		Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 112)	DA			38 112	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD			3 811	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			75 988	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			222 311	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			119 001	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL			459 224	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			194 244	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			50	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			243 385	
	Dettes fiscales et sociales	DY			114 659	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Compte régul.	Autres dettes	EA			606	
	Produits constatés d'avance (4)	EB			217	
	TOTAL (IV)	EC			553 164	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			1 012 389	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			400 525		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

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

				Exercice N			
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : SAS DUBANON Néant <input type="checkbox"/> *							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 768 273	FB		FC 4 768 273	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	37 708	FH		FI 37 708	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 805 981	FK		FL 4 805 981	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO 8 166	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 3 937	
	Autres produits (1) (11)					FQ 108	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 4 818 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 3 925 460	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (28 555)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 9 486	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV (131)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 382 636	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 33 061	
	Salaires et traitements*					FY 250 599	
	Charges sociales (10)					FZ 48 020	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 38 825
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 6
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 116	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 4 659 526	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 158 667	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 5 115	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP 5 115	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 1 870	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 1 870	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 3 245	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 161 912	

Désignation de l'entreprise		SAS DUBANON		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 366	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 366	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	5 160	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	5 160	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(3 794)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	39 117	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 824 676	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 705 674	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	119 001	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3 937
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Régularisation contenants				933	1 366	
Pénalités, amendes fiscales et pénales				2 387		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 840		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DUBANON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 012 389 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 119 002 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
- Fonds commercial	142 925			142 925
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 371			10 371
Immobilisations incorporelles	153 296			153 296
- Constructions sur sol d'autrui	69 031			69 031
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	116 601	31 141		147 742
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 568	109 894		295 462
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 506	1 050		3 556
- Immobilisations corporelles en cours		5 021		5 021
Immobilisations corporelles	373 706	147 106		520 811
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	305		305	
- Prêts et autres immobilisations financières	2 250			2 250
Immobilisations financières	2 555		305	2 250
ACTIF IMMOBILISE	529 556	147 106	305	676 357

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		147 106		147 106
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		147 106		147 106
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			305	305
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			305	305

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	142 925
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	142 925

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 371			10 371
Immobilisations incorporelles	10 371			10 371
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	28 598	6 432		35 030
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 231	10 622		90 853
- Installations générales, agencements aménagements divers	124 360	21 383		145 742
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 920	389		2 309
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	235 109	38 825		273 934
ACTIF IMMOBILISE	245 480	38 825		284 305

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Informations sur le mode et la méthode d'évaluations :

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge moyenne appliquée au rayon auquel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation des prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du "dernier prix pondéré" ou du "premier-entré – premier sorti".

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 250		2 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 029	14 029	
Autres	110 724	110 724	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 918	6 918	
Total	133 921	131 671	2 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR	1 016
RRRO A RECEVOIR	52 930
PRODUITS A RECEVOIR TTC	7 501
Total	61 447

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières			6	6
Total			6	6
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			6	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 38 112,25 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	15,24

Notes sur le bilan

Dettes

Etat 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 dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	194 245	41 606	110 425	42 214
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	243 386	243 386		
Dettes fiscales et sociales	114 660	114 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	657	657		
Produits constatés d'avance	218	218		
TOTAL	553 165	400 526	110 425	42 214
Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	28 243			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		194 245	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		194 245	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT A REC TTC FOURN FRAI G	20 414
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	13
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	22 671
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	4 761
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	1 772
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	25 802
Total	75 432

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	6 918		
Total	6 918		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	218		
Total	218		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 768 273		4 768 273
Produits des activités annexes	37 708		37 708
TOTAL	4 805 982		4 805 982

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	17 503
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	17 503
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 17 503 euros

Etats de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/21	%	31/01/21	%
Ventes de marchandises	4 768 273,39	100,00	4 822 036,40	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	3 896 904,51	81,73	3 958 212,79	82,09
MARGE COMMERCIALE	871 368,88	18,27	863 823,61	17,91
Production vendue	37 708,30	100,00	51 380,08	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Cie de matières et sous-traitance	9 355,18	24,81	8 671,18	16,88
MARGE DE PRODUCTION	28 353,12	75,19	42 708,90	83,12
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	4 805 981,69	100,00	4 873 416,48	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	899 722,00	18,72	906 532,51	18,60
Autres achats et charges externes	382 636,24	7,96	389 169,02	7,99
VALEUR AJOUTEE	517 085,76	10,76	517 363,49	10,62
Subventions d'exploitation	8 166,62	0,17	11 661,21	0,24
Impôts, taxes et verst assimilés	33 061,86	0,69	42 282,64	0,87
Charges de personnel	298 620,22	6,21	378 931,83	7,78
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	193 570,30	4,03	107 810,23	2,21
Reprises s/ charges et Transferts	3 937,46	0,08	3 891,59	0,08
Autres produits	108,50			
Dot. amortissements et provisions	38 831,80	0,81	32 806,32	0,67
Autres charges	116,96		1 199,25	0,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	158 667,50	3,30	77 696,25	1,59
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	5 115,79	0,11	5 052,87	0,10
Charges financières	1 870,30	0,04	995,66	0,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	161 912,99	3,37	81 753,46	1,68
Produits exceptionnels	1 366,00	0,03	6 320,45	0,13
Charges exceptionnelles	5 160,42	0,11	1 009,45	0,02
Résultat exceptionnel	-3 794,42	-0,08	5 311,00	0,11
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	39 117,00	0,81	23 566,00	0,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	119 001,57	2,48	63 498,46	1,30

Détail Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/21	%	31/01/21	%
VENTES EXONEREES	304,32	0,01		
VENTES 2.1%	1 053,87	0,02	1 188,60	0,02
VENTES 5.5%	2 447 113,64	51,32	2 643 637,85	54,82
VENTES 10%	29 838,64	0,63	17 033,52	0,35
VENTES 20%	2 939 205,75	61,64	2 814 254,07	58,36
TVA 2.1%	-21,64		-23,91	
TVA 5.5%	-127 219,12	-2,67	-137 817,72	-2,86
TVA 10%	-2 703,00	-0,06	-1 548,69	-0,03
TVA 20%	-489 350,28	-10,26	-469 027,86	-9,73
REMISE CARTE FIDELITE	-29 115,23	-0,61	-44 050,97	-0,91
CARTE FIDELITE LOCALE	-833,56	-0,02	-1 608,49	-0,03
Ventes de marchandises	4 768 273,39	100,00	4 822 036,40	100,00
VARIATION STOCK MARCHANDISES	-28 555,75	-0,60	14 224,68	0,29
ACHATS MARCHANDISES EXONEREES	1 060,25	0,02	396,00	0,01
ACHATS MARCHANDISES 2.1%	1 110,51	0,02	1 003,48	0,02
ACHATS MARCHANDISES 5.5%	1 769 718,50	37,11	1 938 417,27	40,20
ACHATS MARCHANDISES 10%	13 095,99	0,27	4 430,82	0,09
ACHATS MARCHANDISES 20%	2 260 055,90	47,40	2 119 859,62	43,96
RRRO MARCHANDISES 10.00%	-53,05			
RRO MARCHANDISES 20%	-2 090,27	-0,04	-2 141,79	-0,04
RRO MARCHANDISES EXONEREES			-145,68	
RRO MARCHANDISES 5.5%	-1 071,29	-0,02	-891,21	-0,02
BPC BONUS PERFORM COMMERCIALE	-76 334,00	-1,60	-77 001,00	-1,60
BPC REGION	-6 500,14	-0,14	-6 533,00	-0,14
RISTOURNE E-COMMERCE	-89,83		-406,40	-0,01
FIDELITE SUR ACHATS	-33 442,31	-0,70	-33 000,00	-0,68
Coût d'achats marchandises vendues	3 896 904,51	81,73	3 958 212,79	82,09
MARGE COMMERCIALE	871 368,88	18,27	863 823,61	17,91
REMUNERATION PRESTA IFCO	2 158,52	5,72	2 402,40	4,68
COMMISSIONS BONS REDUCTIONS	37,64	0,10	-58,88	-0,11
COMMISSIONS CARTES CARBURANT	359,42	0,95	257,32	0,50
COMMISSIONS PRESSE	3 019,67	8,01	3 947,45	7,68
RECETTE JEUX	254,00	0,67	130,82	0,25
REFACTURATION PERSON.DETACHEES	2 213,82	5,87		
PARTICIPATION PUBLICITAIRE	550,00	1,46	650,00	1,27
BUDGET CARTE FIDELITE	29 115,23	77,21	44 050,97	85,74
Production vendue	37 708,30	100,00	51 380,08	100,00
ACHATS EMBALLAGES	9 446,65	25,05	8 939,09	17,40
ACHATS EMBALLAGES DRIVE	40,20	0,11		
VARIAT. STOCKS AUTRES APPROVIST.	-131,67	-0,35	-267,91	-0,52
Cie de matières et sous-traitance	9 355,18	24,81	8 671,18	16,88
MARGE DE PRODUCTION	28 353,12	75,19	42 708,90	83,12
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	4 805 981,69	100,00	4 873 416,48	100,00

Détail Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/21	%	31/01/21	%
MARGE BRUTE GLOBALE	899 722,00	18,72	906 532,51	18,60
FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	30 596,90	0,64	40 618,36	0,83
FOURNITURES EAU	2 582,97	0,05	563,30	0,01
FOURNITURES GAZ	3 172,08	0,07	5 380,34	0,11
FOURNITURES COMBUSTIBLES	763,71	0,02	624,60	0,01
PETITS MATERIELS	4 197,90	0,09	2 259,48	0,05
VETEMENTS DE TRAVAIL	376,02	0,01	1 389,35	0,03
PETITES FOURNITURES	9 153,92	0,19	9 079,43	0,19
ACHAT PROTECTION DU PERSONNEL	1 814,07	0,04		
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVE	2 695,24	0,06	2 218,89	0,05
TRAITEMENT ET EVACU DECHETS	5 500,18	0,11	6 067,35	0,12
BLANCHISSAGE	1 343,12	0,03	1 303,99	0,03
PRESTATIONS INFORMATIQUES	450,00	0,01	450,00	0,01
PRESTATIONS INFORMATIQUES STIME	20 999,67	0,44	19 984,66	0,41
PRESTA INFO BULLETINS DE PAIE	301,50	0,01	383,20	0,01
SURVEILLANCE & GARDIENNAGE	510,62	0,01	597,34	0,01
NETTOYAGE POINT DE VENTE	1 053,98	0,02	1 352,91	0,03
SOUS TRAITANCE DIVERSE	3 295,80	0,07	4 908,00	0,10
SERVICES TRANSAX	359,24	0,01	384,94	0,01
LOCATIONS IMMOBILIÈRES	70 213,00	1,46	82 835,00	1,70
LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRANSPORT	2 000,07	0,04	2 602,08	0,05
LOCATION MATERIEL INFO STIME	1 293,49	0,03	1 846,67	0,04
LOCATION DE LOGICIEL STIME	960,20	0,02	663,00	0,01
LOCATION DE MAT TELESURVEILLANCE	6 875,00	0,14	8 125,00	0,17
LOCATIONS DIVERSES	445,85	0,01	246,91	0,01
LOCATION APPAREIL CARTE BLEUE	319,00	0,01	377,00	0,01
LOCATION APPAREIL SEMPA	3 676,44	0,08	3 982,81	0,08
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	11 129,62	0,23	10 166,90	0,21
ENTRETIEN STATION	1 772,18	0,04	2 531,08	0,05
ENTR. REP MATERIEL TRANSPORT	241,40	0,01		
MAINTENANCE	9 492,94	0,20	10 165,49	0,21
CONTRAT ENTRETIEN STATION	4 156,12	0,09	4 777,18	0,10
MAINTENANCE INFORMATIQUE STIME	1 256,31	0,03	1 552,77	0,03
MAINTENANCE BORNE JEU	101,75		231,25	
ASSURANCES MULTIRISQUES	2 787,01	0,06	3 190,89	0,07
ASSURANCE VOITURE SOCIETE	411,01	0,01	482,28	0,01
ASSURANCE COFACE	82,50		97,50	
PRIMES D'ASSURANCE RESPONSAB. CIVIL	843,54	0,02	996,92	0,02
ETUDES ET RECHERCHES	1 750,00	0,04	2 189,56	0,04
PERSONNEL PRÊTÉ	27 238,83	0,57		
PERSON DETACHE HORS DIRIGEANT	12 312,00	0,26	21 543,00	0,44

Détail Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/21	%	31/01/21	%
PERS DET FRAIS DEPLA DIRIGEANT			4 474,00	0,09
REDEVANCE HOLDING DIRIGEANTS	16 107,00	0,34	38 857,00	0,80
HONORAIRES CONSEIL JURIDIQUE	6 714,17	0,14	3 565,83	0,07
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 999,99	0,12		
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMP	4 596,00	0,10	3 645,00	0,07
HONORAIRES DIVERS	2 000,00	0,04		
HONORAIRES FORMATION SALARIES	250,00	0,01	2 812,62	0,06
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			60,00	
ANNONCES ET INSERTIONS	1 368,80	0,03	433,10	0,01
AFFICHES PUBLICITAIRES	1 404,36	0,03	529,99	0,01
LOC DE RESEAUX DE PANNEAUX	3 344,49	0,07	4 209,86	0,09
AUTRES PUBLICITES	3 650,58	0,08	3 583,14	0,07
CADEAUX À LA CLIENTÈLE	1 299,20	0,03	1 772,80	0,04
CARTE FIDELITE	8,33			
CATALOGUES ET IMPRIMÉS	20 967,00	0,44	11 974,82	0,25
DISTRIBUTION CATALOGUES	2 500,78	0,05	2 388,88	0,05
DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS)	285,81	0,01	200,00	
TRANSPORTS SUR ACHATS	4 823,07	0,10	4 400,00	0,09
FRAIS DE TRANSPORT			46,84	
TRANSPORTS DIVERS	1 448,42	0,03		
VOYAGES ET DEPL. DIRIGEANTS	15 081,00	0,31		
FRAIS POSTAUX	274,46	0,01	664,95	0,01
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 232,39	0,07	3 680,74	0,08
FRAIS TELECOM. PDTS DEMAT.	0,24			
FRAIS DE TELECOM STIME	51,60		223,60	
SERVICE BANCAIRES CREDIT AGRICOLE	1 781,04	0,04	3 247,26	0,07
SERV BANCAIRES BANQUE POPULAIRE	237,08			
FRAIS BANQUE CHABRIERES	2 282,96	0,05	1 332,73	0,03
COMMISSIONS CB MAGASIN	7 607,32	0,16	5 063,29	0,10
COMMISSIONS CB STATION	3 435,86	0,07	4 784,39	0,10
COMMISSIONS CB SANS CONTACT	1 671,60	0,03	2 701,63	0,06
COMMISSIONS TICKETS RESTO DEMAT	636,05	0,01	92,36	
FRAIS TICKETS RESTAURANT	146,88		570,89	0,01
FRAIS CCM CARTE KDO CONSO	17,20		13,05	
COTISATION ITM ENTREPRISES	17 633,62	0,37	19 014,71	0,39
COTISATIONS ITM STATION	1 884,51	0,04	1 681,35	0,03
COTISATION UDM	1 241,75	0,03	802,26	0,02
COTISATION GIE			6 140,00	0,13
COTISATIONS DIVERSES	127,50		32,50	
Autres achats et charges externes	382 636,24	7,96	389 169,02	7,99
VALEUR AJOUTEE	517 085,76	10,76	517 363,49	10,62
SUBVENTIONS PERSONNEL	8 166,62	0,17	11 661,21	0,24

Détail Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/21	%	31/01/21	%
Subventions d'exploitation	8 166,62	0,17	11 661,21	0,24
FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 349,76	0,03	2 247,15	0,05
TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LIBÉR.)	1 627,09	0,03	2 084,48	0,04
CET	3 090,00	0,06	5 084,00	0,10
CFE	7 712,00	0,16	8 801,00	0,18
TAXE CONTRIBUTION INS	211,80		256,76	0,01
TAXES DIVERSES ETAT & COL.LOC	74,25		87,75	
TASCOM	15 006,00	0,31	14 925,00	0,31
CVAE	2 892,00	0,06	7 619,00	0,16
TAXES DIVERSES	234,00		144,00	
REDEVANCE SACEM	864,96	0,02	1 033,50	0,02
Impôts, taxes et verst assimilés	33 061,86	0,69	42 282,64	0,87
SALAIRES DU PERSONNEL	228 749,44	4,76	304 318,32	6,24
CONGÉS PAYÉS	2 044,34	0,04	-3 414,21	-0,07
PRIME ANNUELLE	16 205,99	0,34	17 585,57	0,36
PRIME EXCEPTIONNELLE	3 600,00	0,07		
COTISATIONS À L'URSSAF	30 720,24	0,64	38 599,00	0,79
PREVOYANCE MUTUELLE NON CADRE	3 385,69	0,07	4 260,32	0,09
COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	7 502,94	0,16	9 410,74	0,19
COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 414,91	0,11	6 635,86	0,14
MEDECINE DU TRAVAIL	1 175,00	0,02	1 885,00	0,04
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-216,00		216,00	
CHARG SOC CONGES PAYES	325,65	0,01	-852,75	-0,02
CHARGES SOCIAL PRIME ANNUELLE	-287,98	-0,01	287,98	0,01
Charges de personnel	298 620,22	6,21	378 931,83	7,78
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	193 570,30	4,03	107 810,23	2,21
REPRISE DEP CLIENTS			725,00	0,01
TRANSFERT DE CHARGES DE PERS	3 937,46	0,08	3 166,59	0,06
Reprises s/ charges et Transferts	3 937,46	0,08	3 891,59	0,08
ECARTS POSITIFS DE CAISSE	83,81			
ECARTS POSISTIFS DE REGLEMENT	24,69			
Autres produits	108,50			
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	38 825,37	0,81	32 437,32	0,67
DOT DEPR CLIENTS	6,43		369,00	0,01
Dot. amortissements et provisions	38 831,80	0,81	32 806,32	0,67
PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES			369,00	0,01
ECART NEGATIFS CAISSES	60,49		44,33	
ECART NEGATIFS REGLEMENT	56,47		785,92	0,02
Autres charges	116,96		1 199,25	0,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	158 667,50	3,30	77 696,25	1,59

Détail Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/21	%	31/01/21	%
REVENUS DES AUTRES CRÉANCES			913,00	0,02
REVENUS DES VMP	1,20		80,83	
ESCOMPTE OBTENU FILAL. GRP	4 621,35	0,10	4 059,04	0,08
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	493,24	0,01		
Produits financiers	5 115,79	0,11	5 052,87	0,10
INTERET DES EMPRUNTS GROUP.	1 082,25	0,02		
INTERET EMPRUNT ETB DE CREDIT	444,05	0,01	995,66	0,02
INTÉRÊTS DES DETTES COMMERCIALES	50,00			
FRAIS FINANCIERS FILIALE	294,00	0,01		
Charges financières	1 870,30	0,04	995,66	0,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	161 912,99	3,37	81 753,46	1,68
REGULARISATIONS CONTENANTS	1 366,00	0,03	705,00	0,01
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION			5 615,45	0,12
Produits exceptionnels	1 366,00	0,03	6 320,45	0,13
REGULARISATION CONTENANTS	933,00	0,02		
PÉNALITÉS ET AMENDES	2 387,00	0,05		
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	1 840,42	0,04	387,28	0,01
VNC IMMOB CORPORELLES CEDES			622,17	0,01
Charges exceptionnelles	5 160,42	0,11	1 009,45	0,02
Résultat exceptionnel	-3 794,42	-0,08	5 311,00	0,11
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	39 117,00	0,81	23 566,00	0,48
Impôts sur les bénéfices	39 117,00	0,81	23 566,00	0,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	119 001,57	2,48	63 498,46	1,30

SOCIETE DUBANON

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.112,25 euros
Siège social : Rue du Bon Air
62930 WIMEREUX

419 090 287 RCS BOULOGNE SUR MER

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 30 JUIN 2022

I. - TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est rappelé que la société a dégagé au 31 décembre 2021 un bénéfice de 119.001 euros.

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à la réserve statutaire dite « Réserve pour fonds propres » pour..... 23.800 euros
- au compte « Autres Réserves » pour..... 1 euro
- à titre de distribution de dividendes pour 95.200 euros

Il serait donc distribué un dividende de 38,08 euros par action.

Il est proposé de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de l'assemblée.

II. - TEXTE DE LA RESOLUTION EFFECTIVEMENT VOTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 119.001 euros.

Adoptant la proposition du Président, elle décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à la réserve statutaire dite « Réserve pour fonds propres » pour..... 23.800 euros
- au compte « Autres Réserves » pour..... 1 euro
- à titre de distribution de dividendes pour 95.200 euros

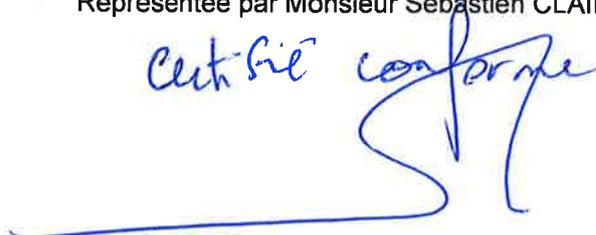
Il sera donc distribué un dividende de 38,08 euros par action.

L'Assemblée Générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter de ce jour.

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE PRESIDENT

La Société CLINVEST
Représentée par Monsieur Sébastien CLAUDIERE

Certifié conforme


**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

DUBANON
Société par actions simplifiée
Au capital de 38 200 €
Exercice clos le 31 décembre 2021

3 Rue du BON AIR
62930 WIMEREUX
R.C.S. BOULOGNE SUR MER 419 090 287

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE DUBANON
SIEGE SOCIAL : 3 RUE DU BON AIR
62930 WIMEREUX
R.C.S. BOULOGNE SUR MER 419 090 287

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

À l'assemblée générale de la société DUBANON,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DUBANON relatifs à l'exercice de 11 mois clos le 31 décembre 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 février 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du Code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

**SOCIETE PAR ACTIONS
SIMPLIFIEE
DUBANON**

Rapport du
Commissaire aux
comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos
le 31 décembre 2021

Fait à Soissons, le 30 juin 2022

Pour la S.A.S. AUDIMIS HDF
Commissaire aux Comptes



Jean-Renaud VIET
Associé signataire

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 371	10 371		
Fonds commercial	142 925		142 925	142 925
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	69 031	35 030	34 001	40 433
Installations techniques, matériel et outillage	147 742	90 853	56 888	36 370
Autres immobilisations corporelles	299 017	148 051	150 966	61 794
Immob. en cours / Avances & acomptes	5 021		5 021	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				305
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 250		2 250	2 250
ACTIF IMMOBILISE	676 357	284 305	392 052	284 077
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 372		1 372	1 240
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	200 534		200 534	171 978
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 029	6	14 022	11 858
Fournisseurs débiteurs	62 346		62 346	31 373
Personnel	500		500	18
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 972		30 972	15 609
Autres créances	16 907		16 907	29 175
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	17		17	100
Disponibilités	286 751		286 751	177 774
Charges constatées d'avance	6 918		6 918	26 202
ACTIF CIRCULANT	620 344	6	620 337	465 326
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 296 701	284 312	1 012 389	749 403

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/01/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles	75 988	63 288
Réserves réglementées		
Autres réserves	222 312	171 513
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	119 002	63 498
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	459 225	340 223
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	194 245	42 533
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	50	50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 386	277 344
Personnel	22 748	23 187
Organismes sociaux	28 724	14 554
Etat, Impôts sur les bénéfices	27 188	23 566
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 180	5 138
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	25 820	16 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	607	1 245
Produits constatés d'avance	218	5 324
DETTES	553 165	409 180
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	1 012 389	749 403

Compte de résultat

	31/12/21	31/01/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	4 768 273	4 822 036
Production vendue	37 708	51 380
Production stockée		
Subventions d'exploitation	8 167	11 661
Autres produits	4 046	3 892
Total	4 818 194	4 888 969
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 925 460	3 943 988
Variation de stock (m/ses)	-28 556	14 225
Achats de m.p & aut.approv.	9 487	8 939
Variation de stock (m.p.)	-132	-268
Autres achats & charges externes	382 636	389 169
Total	4 288 896	4 356 053
Impôts, taxes et vers. assim.	33 062	42 283
Salaires et Traitements	250 600	318 490
Charges sociales	48 020	60 442
Amortissements et provisions	38 832	32 806
Autres charges	117	1 199
Total	370 631	455 220
RESULTAT D'EXPLOITATION	158 668	77 696
Produits financiers	5 116	5 053
Charges financières	1 870	996
Résultat financier	3 245	4 057
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	161 913	81 753
Produits exceptionnels	1 366	6 320
Charges exceptionnelles	5 160	1 009
Résultat exceptionnel	-3 794	5 311
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	39 117	23 566
RESULTAT DE L'EXERCICE	119 002	63 498

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DUBANON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 012 389 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 119 002 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88–90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
– Fonds commercial	142 925			142 925
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 371			10 371
Immobilisations incorporelles	153 296			153 296
– Constructions sur sol d'autrui	69 031			69 031
– Installations générales, agencements et – Installations techniques, matériel et outillage industriels	116 601	31 141		147 742
– Installations générales, agencements aménagement divers	185 568	109 894		295 462
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 506	1 050		3 556
– Immobilisations corporelles en cours		5 021		5 021
Immobilisations corporelles	373 706	147 106		520 811
– Participations évaluées par mise en				
– Autres participations	305		305	
– Prêts et autres immobilisations financières	2 250			2 250
Immobilisations financières	2 555		305	2 250
ACTIF IMMOBILISE	529 556	147 106	305	676 357

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		147 106		147 106
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		147 106		147 106
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			305	305
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			305	305

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	142 925
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	142 925

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 371			10 371
Immobilisations incorporelles	10 371			10 371
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	28 598	6 432		35 030
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 231	10 622		90 853
– Installations générales, agencements aménagements divers	124 360	21 383		145 742
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 920	389		2 309
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	235 109	38 825		273 934
ACTIF IMMOBILISE	245 480	38 825		284 305

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Informations sur le mode et la méthode d'évaluations :

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge moyenne appliquée au rayon auquel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation des prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du "dernier prix pondéré" ou du "premier-entré – premier sorti".

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 250		2 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 029	14 029	
Autres	110 724	110 724	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 918	6 918	
Total	133 921	131 671	2 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR	1 016
RRRO A RECEVOIR	52 930
PRODUITS A RECEVOIR TTC	7 501
Total	61 447

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières			6	6
Total			6	6
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			6	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 38 112,25 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	15,24

Notes sur le bilan

Dettes

Etat 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 dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	194 245	41 606	110 425	42 214
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	243 386	243 386		
Dettes fiscales et sociales	114 660	114 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	657	657		
Produits constatés d'avance	218	218		
TOTAL	553 165	400 526	110 425	42 214
Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	28 243			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		194 245	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	194 245		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT A REC TTC FOURN FRAI G	20 414
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	13
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	22 671
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	4 761
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	1 772
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	25 802
Total	75 432

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	6 918		
Total	6 918		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	218		
Total	218		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 768 273		4 768 273
Produits des activités annexes	37 708		37 708
TOTAL	4 805 982		4 805 982

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	17 503
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	17 503
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 17 503 euros