

RCS : ALENCON Code greffe : 6101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00099 Numéro SIREN : 401 012 745 Nom ou dénomination : DYLAUR
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2020 sous le numéro de dépôt 3559

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ALENCON

81 RUE DU GUE DE SORRE
61000 ALENCON
INFOGREFFE 0 899 70 22 22
INTERNET : www.infogreffe.fr
TEL : 02.33.26.17.55

RECEPISSE DE DEPOT

IN EXTENSO ALENCON
30 RUE D'ALENCON - CONDE SUR SARTHE
BP 321
61009 ALENCON CEDEX

V/REF :
N/REF : 2013 B 99 / 2020-B-3559

Le greffier du tribunal de commerce d'Alençon certifie qu'il a reçu le 16/10/2020,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/03/2020.

Concernant la société

DYLAUR
Société à responsabilité limitée
153 rue Anglures
61300 Saint-Sulpice-sur-Risle

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-3559 le 16/10/2020
R.C.S. ALENCON 401 012 745 (2013 B 99)

Fait à ALENCON le 16/10/2020,
LE GREFFIER



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/03/2020

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/03/2020 ③	Net 31/03/2019 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	584	AU	584	
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	915 045	CV	915 045	915 045
Créances rattachées à des participations (2)	BB	45 424	BC	45 424	
Autres titres immobilisés (2)	BD	258	BE	258	256
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	961 311	BK	960 727	915 301
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BÜ		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY		
Autres créances (3)	BZ	156 168	CA	156 168	143 507
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	199 000	CE	199 000	199 000
Disponibilités	CF	36 182	CG	36 182	28 937
Charges constatées d'avance (3)	CH	12 062	CI	12 062	1 756
TOTAL III	CJ	403 411	CK	403 411	373 201
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 364 723	IA	1 364 138	1 288 502
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	45 424	(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

Handwritten signature and stamp. The stamp is circular and contains the text 'CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL'.

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/03/2020

Néant ☐

			Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	247 500	DA 247 500	247 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 24 750	14 685
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG 419 034	192 317
Report à nouveau			DH 336 027	336 027
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 218 264	266 795
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK 14 950	14 950
		TOTAL I	DL 1 260 525	1 072 274
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
		TOTAL II	DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
		TOTAL III	DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	70 452
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV 96 183	117 630
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 1 550	2 026
Dettes fiscales et sociales			DY 5 880	26 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	
Produits constatés d'avance (4)			EB	
		TOTAL IV	EC 103 613	216 228
Écarts de conversion passif		V	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE 1 364 138	1 288 502

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	103 613	216 228
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/03/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/03/2019
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	150 000	FH		FI	150 000
Chiffre d'affaires net	FJ	150 000	FK		FL	150 000
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	88
Autres produits (1) (11)					FQ	7
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					150 096
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	7 841
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	3 247
Salaires et traitements					FY	49 338
Charges sociales (10)					FZ	53 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					113 601
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					36 494
Bénéfice attribué ou perte transférée III	GH					
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	GI					
Produits financiers de participations (5)	GJ					175 080
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK					
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL					3 172
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					178 252
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ					
Intérêts et charges assimilées (6)	GR					2 271
Différences négatives de change	GS					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT					
Total des charges financières (VI)	GU					2 271
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					175 981
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					212 475
						266 067

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/03/2020

Néant ☐

		31/03/2020	31/03/2019
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	13 399
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 399
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	812
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	812
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	12 587
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	
	Impôts sur les bénéfices X	HK	6 798
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	341 747
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	123 483
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	218 264
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	1 559
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	907
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	88
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	37 937
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6	10 157	
	obligatoires A9	27 780	
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7	10 157	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	PENALITES ET AMENDES	812	
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		13 399
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 364 138 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 218 264 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Appartenance à un groupe financier :

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/04/2013, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre la filiale suivante :

- SAS LE MATERIEL NORMAND

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- *Le principe retenu est celui de la neutralité.*

- *Ainsi, la charge d'impôt des filiales est calculée comme si elles étaient imposées séparément. Les économies d'impôts liées aux déficits sont conservées par la société mère et constatées en produits.*

Pour l'exercice clôturant au 31/03/2020, la SARL DYLAUR a comptabilisé une charge d'impôt groupe d'un montant de 79 898 € et un produit d'impôt en provenance de la SAS LE MATERIEL NORMAND de 73 100 € soit une variation de - 6 798 €.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société se trouve impactée.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2020, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Dans ce contexte, la société a mis en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité, à savoir :

- Chômage partiel
- Décalage des échéances sociales et fiscales

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, notre société reste vigilante quant aux éventuels impacts directs ou indirects qui pourraient affecter l'activité de l'entreprise et sa trésorerie sur l'exercice à venir.

Changements comptables

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'une décomposition, compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Mobilier de bureau 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Le 15/02/2013, la société a acquis 100% des titres de la société LE MATERIEL NORMAND pour un montant de 900 000 €.

Au cours de l'exercice clôturant au 31/03/2017, la société a réalisé un apport au capital de la SCI DE LA VERRETTE pour une somme de 95 € correspondant à 95 parts sociales soit 95% du capital de la SCI.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

En ce qui concerne les titres de participation, la société a opté pour l'incorporation des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes au coût de revient des titres. Les frais d'acquisition de ces titres dont la valeur s'élève à 14 950 € sont fiscalement déduits sur 5 ans par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constitué du montant de la différence.

Cette valeur d'inventaire est appréciée selon la méthodologie suivante :

- EBE pondérés sur les 3 dernières années, multipliés par un coefficient de 5.
- A cela s'ajoute la trésorerie nette à court terme diminué de l'endettement financier.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	1
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	1

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 650	150.00000	247 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 650	150.00000	247 500

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
LE MATERIEL NORMAND	200 000	100.00	914 950	45 424	3 401 643
4 RUE DE LA VERRETTE 61470 LE SAP	1 203 878	175 080	914 950		216 111
SCI DE LA VERRETTE	100	95.00	95	62 720	
153 RUE ANGLURES 61300 ST SULPICE SL	-16 848		95		-5 952

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	584		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	584		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	915 045		45 424
Autres titres immobilisés	256		2
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	915 301		45 426
TOTAL GENERAL	915 885		45 426
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		584	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		584	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		960 469	
Autres titres immobilisés		258	
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		960 727	
TOTAL GENERAL		961 311	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	584			584	
Emballages récup. et divers					
	584			584	
TOTAL GENERAL	584			584	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	14 950				14 950
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I	14 950			14 950
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	14 950			14 950

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	45 424	45 424	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	19 313	19 313	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 035	1 035	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	135 820	135 820	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	12 062	12 062	
TOTAL	213 654	213 654	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 550	1 550		
Personnel et comptes rattachés	3 219	3 219		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161	161		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 500	2 500		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	96 183	96 183		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	103 613	103 613		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	70 452			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	96 183			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2020	31/03/2019
Créances rattachées à des participations	751.10	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	973.00	556.00
TOTAL	1 724.10	556.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2020	31/03/2019
Créances rattachées à des participations	751.10	
267800 Interets courus / créances	751.10	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	973.00	556.00
518700 Interets cour. à recevoir	973.00	556.00
TOTAL	1 724.10	556.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2020	31/03/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 230.37	1 821.42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 550.35	1 408.80
Dettes fiscales et sociales	3 048.69	14 773.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 829.41	18 003.22

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2020	31/03/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 230.37	1 821.42
455800 Int.à payer s/c/courant	1 230.37	1 821.42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 550.35	1 408.80
408100 Fourn. fact.non parvenues	1 550.35	1 408.80
Dettes fiscales et sociales	3 048.69	14 773.00
428200 Dettes prov./conges payes	129.00	162.00
428600 Cotisations rsi à payer	56.00	9 749.00
428610 Pers.autr.charges a payer	2 800.00	4 800.00
438200 Charg.soc./conges a payer	39.00	58.00
438600 Autr.charg.social.a payer	24.69	4.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 829.41	18 003.22

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2020	31/03/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2020	31/03/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	12 062	1 756
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	12 062	1 756

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Remboursement échéances emprunt		13 399
Pénalités et amendes	812	
TOTAL	812	13 399

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement cotisations	88
Total	88

DYLAUR
Société à responsabilité limitée
au capital de 247 500 euros
Siège social : 153 rue Anglures
61300 ST SULPICE SUR RISLE
401 012 745 RCS ALENCON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020 s'élevant à 218 264,31 euros de la manière suivante :

Distribution de dividendes aux associés	30 013,50 euros
<i>Soit 18,19 euros par part</i>	
Autres réserves	188 250,81 euros

Le paiement des dividendes sera effectué le 1er Octobre 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2020, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû.

L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 013,50 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/03/2019 :

30 013,50 euros, soit 18,19 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 30 013,50 euros

Exercice clos le 31/03/2018 :

75 339 euros, soit 45,66 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 75 339 euros

Exercice clos le 31/03/2017 :

15 015 euros, soit 9,10 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 15 015 euros

Certifié conforme
La Gérance

