

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 01491

Numéro SIREN : 478 997 216

Nom ou dénomination : DETOWIN

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 16008

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

DETOWIN
203 rue Pierre Mauroy
59000 Lille

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : DETOWIN

Numéro RCS : 478 997 216

Numéro Gestion : 2004B01491

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 203 rue Pierre Mauroy
59000 Lille

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 26/07/2019

Sous le numéro : 16008

Délivré à Lille Métropole le 9 août 2019

Le Greffier,

49 5 16008 LN

SAS DETOWIN Expl. Fonds de commerce téléphonie 203 rue Pierre Mauroy	Bilan actif	N° Siret 47899721600054 NAF (APE) 7010Z N° Identifiant Période du 01/01/18 au 31/12/18 Tenue de compte : EURO
59000 LILLE	Document fin d'exercice	

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00 Date de tirage 11/07/19 à 10:27:39 Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311217
Capital souscrit non-appelé Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	1 375 832,31	78 052,50	1 297 779,81	1 348 896,02
Frais d'établissement Frais de recherche & développement Concessions, brevets, licences Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes	1 347 600,00 28 232,31	50 000,00 28 052,50	1 297 600,00 179,81	1 347 600,00 1 296,02
Immobilisations corporelles	1 419 135,64	1 100 782,94	318 352,70	188 137,77
Terrains Constructions Installations techn., mat., outil Autres immob. corporelles Immob. corporelles en cours Avances & acomptes	1 346 997,33 72 138,31	1 100 782,94	246 214,39 72 138,31	188 137,77
Immobilisations financières	80 487,69		80 487,69	79 013,79
Participations selon mise en équ. Autres participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières	80 487,69		80 487,69	79 013,79
TOTAL I	2 875 455,64	1 178 835,44	1 696 620,20	1 616 047,58
Stocks et en-cours	791 132,00	15 393,72	775 738,28	589 313,00
Matières premières & approvisionn. En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises	791 132,00	15 393,72	775 738,28	589 313,00
Avances & acomptes versés/com.	3 095,08		3 095,08	3 665,81
Avances & acomptes versés	3 095,08		3 095,08	3 665,81
Créances	2 274 183,26 1 760 503,83 513 679,43		2 274 183,26 1 760 503,83 513 679,43	2 101 822,84 1 411 994,58 689 828,26
Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	16 000,00		16 000,00	16 000,00
Actions propres Autres titres	16 000,00		16 000,00	16 000,00
Disponibilités	1 099 560,84		1 099 560,84	779 274,25
Disponibilités	1 099 560,84		1 099 560,84	779 274,25

DETOWIN
 SAS au capital de 1.000.000,00 €
 ESPACE SFR
 203, rue de Paris - 59000 LILLE
 Tel. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
 SIRET 837 600 345 0078
CERTIFIÉ CONFORME
 DETOWIN
 SAS au capital de 1.000.000,00 €
 ESPACE SFR
 203, rue de Paris - 59000 LILLE
 Tel. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
 SIRET 837 600 345 0078

F.B-L

SAS DETOWINExpl. Fonds de commerce téléphonie
203 rue Pierre Mauroy

59000 LILLE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 47899721600054
NAF (APE) 7010Z
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage 11/07/19

à 10:27:39

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311217
Charges constatées d'avance	108 699,02		108 699,02	101 740,55
Charges constatées d'avance	108 699,02		108 699,02	101 740,55
TOTAL II	4 292 670,20	15 393,72	4 277 276,48	3 591 816,45
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 168 125,84	1 194 229,16	5 973 896,68	5 207 864,03

**CERTIFIÉ
CONFORME**
SAS au capital de 100 000 €
ESPACE SFR
203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B-L

SAS DETOWINExpl. Fonds de commerce téléphonie
203 rue Pierre Mauroy

59000 LILLE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 47899721600054

NAF (APE) 7010Z

N° Identifiant

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage 11/07/19

à 10:27:39

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311217
Capital			1 000 000,00	1 000 000,00
Capital			1 000 000,00	1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			603 844,15	598 360,80
Réserve légale			23 853,48	5 000,00
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			579 990,67	593 360,80
Report à nouveau				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			419 048,98	109 667,06
Résultat de l'exercice			419 048,98	109 667,06
Subventions d'investissement			40 608,22	14 733,03
Subventions d'investissement			40 608,22	14 733,03
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			2 063 501,35	1 722 760,89
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				

**CERTIFIÉ
CONFORME
DETOWIN**SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B-L

SAS DETOWINExpl. Fonds de commerce téléphonie
203 rue Pierre Mauroy

59000 LILLE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 47899721600054

NAF (APE) 7010Z

N° Identifiant

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage 11/07/19

à 10:27:39

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311217
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			330 962,43	374 723,94
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			330 962,43	374 723,94
Emprunts et dettes financ. divers			91,32	90,00
Emprunts et dettes financ. divers			91,32	90,00
Avanc. & acptes reçus/com en cours			5 026,00	
Av. & ac. reçus s/com. en cours			5 026,00	
Dettes fourniss. & cptes rattachés			2 762 640,72	2 460 197,80
Dettes fourniss. & cptes rattachés			2 762 640,72	2 460 197,80
Dettes fiscales et sociales			811 592,86	650 009,40
Dettes fiscales et sociales			811 592,86	650 009,40
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			82,00	82,00
Autres dettes			82,00	82,00
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			3 910 395,33	3 485 103,14
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			5 973 896,68	5 207 864,03

**CERTIFIÉ
CONFORME****DETOWIN**
SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR
203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B-L

SAS DETOWINExpl. Fonds de commerce téléphonie
203 rue Pierre Mauroy

59000 LILLE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 47899721600054

NAF (APE) 7010Z

N° Identifiant

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage 11/07/19

à 10:27:44

Page :

1

Détail des postes			Au 311218	Au 311217
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises			7 367 023,56	7 293 952,23
Achats de marchandises			7 568 842,56	6 974 671,23
Variations de stocks de march.			-201 819,00	319 281,00
Consommation exercice /tiers			1 083 401,60	786 571,40
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			1 083 401,60	786 571,40
Impôts, taxes et vers. assimilés			70 608,49	75 237,51
Impôts, taxes et vers/ assimilés			70 608,49	75 237,51
Charges du personnel			1 857 433,25	1 793 864,94
Salaires et traitements			1 299 216,73	1 307 313,70
Charges sociales			558 216,52	486 551,24
Dotations aux amortis. & provisions			178 568,75	116 345,27
Amort. sur immobilisations			113 175,03	116 345,27
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			15 393,72	
Amort. pour risque et charges			50 000,00	
Autres charges			10 472,46	1 170,42
Autres charges			10 472,46	1 170,42
TOTAL I			10 567 508,11	10 067 141,77
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			5 619,56	7 319,76
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 619,56	7 319,76
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			19 116,77	17 544,96
Sur opérations de gestion			19 116,77	8 957,82
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				8 587,14
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			170 090,00	14 526,00
Impôts sur les bénéfices			170 090,00	14 526,00
Solde créditeur			419 048,98	109 667,06
Bénéfice			419 048,98	109 667,06
TOTAL GENERAL (CHARGES)			11 181 383,42	10 216 199,55

**CERTIFIÉ
CONFORME
DETOWIN**SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR

203, rue du Paris - 59000 LILLE

Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84

Siren Lille 473 997 216

F.B-L

SAS DETOWINExpl. Fonds de commerce téléphonie
203 rue Pierre Mauroy

59000 LILLE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 47899721600054
NAF (APE) 7010Z
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage 11/07/19

à 10:27:44

Page :

2

Détail des postes			Au 311218	Au 311217
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			11 131 566,62	9 884 660,31
Ventes de marchandises			9 185 121,37	8 603 626,66
Production vendue (B&S)			1 946 445,25	1 281 033,65
Autres produits d'exploitation (B)			36 193,39	313 409,40
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge			36 055,98	313 418,09
Autres produits			137,41	-8,69
TOTAL (A+B)			11 167 760,01	10 198 069,71
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			155,28	
De participations			155,28	
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			13 468,13	18 129,84
Sur opérations de gestion			0,32	366,05
Sur opér. de capital, cess. actifs				4 100,00
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			13 467,81	13 663,79
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			11 181 383,42	10 216 199,55

**CERTIFIÉ
CONFORME**
SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR
203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B-L

Annexe des comptes annuels**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 971 869 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 419 049 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et les frais accessoires tels que les frais de transport et autres coûts directement attribuables au coût d'achat. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le coût d'achat. 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.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum, une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage des fonds commerciaux est inférieure à sa valeur nette comptable.

**CERTIFIÉ
CONFORMÉ**
Capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR
203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B-L

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 784 600 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Prov.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	784 600	50 000	734 600	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	784 600		734 600	

Une provision pour dépréciation du fonds de commerce de l'établissement de Longuenesse est constatée au 31/12/2018 pour un montant de 50 000 € .

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 875 456 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 375 651	182		1 375 832
Immobilisations corporelles	1 337 994	323 027	241 885	1 419 136
Immobilisations financières	79 014	9 149	7 675	80 488
TOTAL	2 792 658	332 357	249 560	2 875 456

CERTIFIÉ
CONFORME
 SAS au capital de 1.000.000,00 €
 ESPACE SFR
 203, rue de Paris - 59000 LILLE
 Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 55 14
 Siren Lille 478 997 216

FB-L

Amortissements et provisions d'actif = 1 128 835 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 755	1 298		28 053
Immobilisations corporelles	1 149 856	125 812	174 885	1 100 783
Immobilisations financières				
TOTAL	1 176 610	127 110	174 885	1 128 835

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit au bail	563 000	0	563 000	Non amort.
Fonds commercial	784 600	0	784 600	Non amort.
Autres immobilisations incorporelles	28 232	28 052	180	1 ans
Agencements siège	42 186	42 186	0	5 ans
Agencements Aire /Lys	101 529	100 185	1 344	De 3 à 5 ans
Agencements Hazebrouck	129 038	127 733	1 305	De 3 à 5 ans
Agencements Abbeville	113 743	112 477	1 266	5 ans
Agencements Abbeville CCO	4 000	289	3 711	5 ans
Agencements Amiens	170 647	165 048	5 599	5 ans
Agencements Auchy	79 282	77 939	1 343	5 ans
Agencements Armentières	119 283	26 120	93 163	5 ans
Agencements Saint Omer	82 788	53 289	29 499	5 ans
Matériel de transport	29 544	29 544	0	3 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	49 474	42 630	6 844	3 ans
Mat info et bureau Aire	4 945	4 490	455	3/5 ans
Mat info et bureau Hazebrouck	8 243	7 404	839	3 ans
Mat info et bureau abbeville	10 816	8 621	2 195	3 ans
Mat info et bureau Abb.2	1 007	325	682	3 ans
Mat info et bureau Amiens	6 247	5 055	1 192	3 ans
Mat info et bureau Auchy	8 822	8 367	455	3 ans
Mat info et bureau Armentières	4 809	3 813	996	3 ans
Mat info et bureau St Omer	2 015	1 560	455	3 ans
Mobilier siège	75 982	58 291	17 691	5 ans
Mobilier Aire	34 488	32 721	1 767	3/5ans
Mobilier Hazebrouck	37 274	35 508	1 766	3/5ans
Mobilier Abbeville	54 917	53 216	1 701	3/5ans
Mobilier Abbeville cco	1 900	199	1 701	5 ans
Mobilier Amiens	33 830	32 667	1 163	5 ans
Mobilier Auchy	37 681	35 895	1 786	5 ans
Mobilier Armentières	75 796	18 517	57 279	5 ans
Mobilier Saint Omer	26 712	16 694	10 018	5 ans
Immo en cours Agencement	33 817		33 817	
Immo en cours Mobilier	38 321		38 321	
TOTAL	2 794 968	1 128 835	1 666 133	

**CERTIFIÉ
CONFORME**

SAS au capital de 1 000 000,00 €
ESPACE SFR

203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 65

Siren Lille 478 997 216

F.B.-C

Etat des créances = 2 463 434 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	80 488		80 488
Actif circulant et charges d'avance	2 382 946	2 382 946	
TOTAL	2 463 434	2 382 946	80 488

Provisions pour dépréciation = 15 394 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stock et en cours	0	15 394	0		15 394
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	0	15 394	0		15 394

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 777 260 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 752 524
Autres créances	24 735
Disponibilités	
TOTAL	1 777 260

Charges constatées d'avance = 108 699 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**CERTIFIÉ
CONFORME**

DETOWIN
SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR
203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B.-L

NOTES SUR LE BILAN PASSIF*Capital social = 1 000 000 €*

Mouvements des titres	Nombre	Val.nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100 000	10.00	1 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<i>Titres en fin d'exercice</i>	<i>100 000</i>	<i>10.00</i>	<i>1 000 000</i>

Etat des dettes = 3 908 367 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	328 871	166 837	162 034	
Dettes financières diverses	91	91		
Fournisseurs	2 762 641	2 762 641		
Dettes fiscales et sociales	811 656	811 656		
Avances et acomptes	5 026	5 026		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	82	82		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 908 367	3 746 333	162 034	

Charges à payer par postes du bilan = 452 704 €

Charges à payer	Montant
Emprunt et dettes étab. crédit	467
Emprunt et dettes financières div	
Fournisseurs	201 452
Dettes fiscales et sociales	250 785
Autres dettes	
TOTAL	452 704

**CERTIFIÉ
CONFORME****DETOWIN**SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR

203, rue de Paris - 59000 LILLE

Tél. 03 20 55 34 17 - Fax 03 20 55 69 64

Siren Lille 478 997 216

F.B-L

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Ventilation du chiffre d'affaires = 11 131 566 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 185 121	82.51 %
Prestations de services	1 946 445	17.49 %
TOTAL	11 131 566	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 170 090 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	600 252	172 758	427 494
Résultat financier	- 5 464	- 1 574	- 3 890
Résultat exceptionnel	- 5 649	- 1 094	- 4 555
Participation des salariés			
TOTAL	589 139	170 090	419 049

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS**Rémunérations des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	34	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	42	0

CERTIFIÉ DETOWIN
CONFORME SAS au capital de 1.000.000,00 €
 ESPACE SFR

203, rue de Paris - 59000 LILLE
 Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
 Siren Lille 478 997 216

FB-L

Autres informations complémentaires**Engagement en matière de pensions et retraites :**

Les engagements calculés en matière de retraite au 31/12/2018 s'élèvent à **122 197 €** en tenant compte d'un taux d'actualisation de 1.96% brut (taux de produits financiers sur le fonds), d'un coefficient de turn over selon l'âge et d'un départ à la retraite à 67 ans .

Montant des honoraires de commissariat aux comptes : 9 740 € HT

CICE : Le Montant du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est de 68 675 € . Le crédit d'Impôt a été utilisé pour améliorer la compétitivité de l'Entreprise et maintenir l'Emploi. Il a notamment servi à améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

Nantissements sur fonds de commerce :

Prêts	08657994 BPN		
<u>Objet du prêt</u>	FDC Longuenesse	FDC Abbeville Cc	FDC Armentières
Montant emprunté	450 k€	130 k€	130 k€
Encours au 31/12/2018	139 k€	80 k€	109 k€
GARANTIE			
Nantissement	450 K€	130 k€	130 k€
Garantie OSEO/BPI	30%	50 %	40 %
Délégation assurance	450 K€		
Caution personnelle	45 k€		

**CERTIFIÉ
CONFORME**
DETOWIN
SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR
203, rue de Paris - 59000 LILLE
Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 59 84
Siren Lille 478 597 216

F.B.-L

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices :

Produits à recevoir = 1 777 259 €

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (41810000)	1 752 524
TOTAL	1 752 524

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rabais, remises, ristournes et autres avoirs non reçus (40980000)	19 516
produits à recevoir (42870000)	5 219
TOTAL	24 735

Charges constatées d'avance = 108 699 €

Charges constatées d'avance	Montant
cca location immobilière (48661320)	76 988
cca location mobilière (48661350)	1 546
cca charges locatives (48661400)	9 887
cca maintenance (48661500)	10 359
cca assurances (48661600)	9 919
TOTAL	108 699

Charges à payer = 452 704 €

Emprunt et dettes auprès des etabts de crédit	Montant
Intérêts courus à payer (51860000)	467
TOTAL	467

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues (40810000)	201 452
TOTAL	201 452

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés à payer (42820000)	117 032
Provision charges sociales sur congés à payer (438200000)	51 723
Dettes provisionnés prime salariés (428210000)	24 359
Provision ch soc sur primes (43861000)	2 680

**CERTIFIÉ
CONFORME**

DETOWIN
Capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR
de Paris - 59000 LILLE
Tel. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

F.B.-C

SAS DETOWIN

203 RUE PIERRE MAUROY 59000 LILLE

Ch.fiscales sur congés à payer (44820000)	1 439
Ch fisc sur congés (44860000)	53 552
TOTAL	250 785

**CERTIFIÉ
CONFORMÉ
DETOWIN**

SAS au capital de 1.000.000,00 €
ESPACE SFR

203, rue de Paris - 59000 LILLE

Tél. 03 20 55 54 17 - Fax 03 20 55 69 84
Siren Lille 478 997 216

FB-L

DETOWIN SAS

Société par Actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros

Siège social : 203, Rue Pierre Mauroy - 59000 LILLE

RCS LILLE : 478 997 216

EXTRAIT DE LA DECISION ANNUELLE D'APPROBATION DES COMPTES DU 28 JUN 2019

TEXTE DES RESOLUTIONS D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

1° PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT :

- Bénéfice net comptable..... 419 048.99 Euros

A AFFECTER COMME SUIVIT :

- Dividendes..... 398 096.54 Euros
➤ Réserve légale..... 20 952.45 Euros

2° RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE ET ADOPTEE

- L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2018 de la manière suivante :

- Dividendes 398 096.54 Euros
➤ Réserve Légale 20 952.45 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

F. B. L.

Exercice	Dividende Distribué	
31/12/2017	104 183.71	Non éligible à l'abattement des 40%
31/12/2016	NEANT	
31/12/2015	NEANT	

Monsieur Frédéric BARBIER

F.B - L.

DETOWIN SAS

Société par Actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros

Siège social : 203, Rue Pierre Mauroy - 59000 LILLE

RCS LILLE : 478 997 216

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2019

Procès-verbal des décisions

L'An Deux Mille Dix Neuf, le 28 Juin à 14 heures, Monsieur Frédéric BARBIER, président de la SAS SABA INVEST, associée unique de DETOWIN SAS, Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 000 Euros

1. A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Frédéric BARBIER, président de la SABA INVEST, associé unique de la société DETOWIN, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2018, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés conformément aux dispositions légales et statutaires à l'associé unique.

2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2018
- Affectation du résultat de l'exercice
- Approbation des Conventions visées à l'article L.227-10 du Code du Commerce

1^{er} Décision

- L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.
En conséquence, l'associé unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.
En application de l'article 223 quater du code des Impôts, l'associé unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39.4 dudit code qui s'élèvent à un montant global de 4 646 Euros ainsi que l'impôt correspondant de 4 101 Euros.

2^{ème} Décision

- L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2018 qui s'élève à 419 048,99 Euros de la manière suivante :

➤ Dividendes	398 096.54 Euros
➤ Réserve Légale	20 952.45 Euros

L'associé unique décide que les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Dividende Distribué	
31/12/2017	104 183.71	Non éligible à l'abattement des 40%
31/12/2016	NEANT	
31/12/2015	NEANT	

3^{ème} Décision

Conformément aux dispositions de l'article L.227-10 du code du commerce, l'associé unique approuve les conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé et les conventions antérieures poursuivies :

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé :

Prestation de service

- Société concernée : la SAS SABA INVEST, associée dont la présidence est assurée par Monsieur Frédéric BARBIER
- Nature et objet : La société SABA INVEST refacture à la société DETOWIN la prestation de Monsieur BARBIER pour ses fonctions de président de la SAS DETOWIN.
- Modalités : Le montant facturé au titre de l'année 2018 s'élève à 162 162 Euros HT, établi conformément à la convention de prestation entre les deux sociétés.

Prestation de service

- Société concernée : la SA SABA INVEST, associé dont la présidence est assurée par Monsieur Frédéric BARBIER
- Nature et objet : La société SABA INVEST refacture à la société DETOWIN des prestations couvrant les domaines comptables, Ressources Humaines, Informatique. Ces frais de gestion, dans le détail, comprennent :

.une quote-part des salaires administratifs payés par la SAS SABA INVEST.
.une quote-part des facturations à la SAS SABA INVEST relatives à des prestations de service informatique et de conseil .
.une quote-part du loyer du siège social de la société, acquitté par la SAS SABA INVEST.

- Modalités : Le montant facturé au titre de l'année 2018 s'élève à 156 074 Euros HT, établi conformément à la convention de prestation entre les deux sociétés.

Conventions antérieures poursuivies

Comptes courants d'associés

- Personne concernée : Monsieur Frédéric BARBIER, président associé de la SAS DETOWIN
- Conditions : Monsieur Frédéric BARBIER dispose d'un compte courant dans la société de 90 Euros. Il a fait l'objet d'une rémunération de 1.32 Euros au titre de l'exercice 2018.

4^{ème} Décision

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

SABA INVEST
Le Président, Frédéric BARBIER

F.B-L

DETOWIN SAS

Société par Actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros

Siège social : 203, Rue Pierre Mauroy - 59000 LILLE

RCS LILLE : 478 997 216

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Monsieur Frédéric BARBIER, président de la SAS SABA INVEST, elle-même associée unique de la société DETOWIN, a conformément aux dispositions de l'article L.227-9 du Code du Commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2018, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

1 / ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au titre de cet exercice clos le 31 Décembre 2018, nous avons réalisé un chiffre d'affaire net de 11 131 567 Euros contre 9 884 660 Euros au titre de l'exercice précédent.

Il se décompose comme suit :

- Ventes de marchandises..... 9 185 121 Euros
- Production vendue services..... 1 946 445 Euros

Les produits d'exploitation se sont élevés à 11 167 760 Euros contre 10 198 070 Euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges d'exploitation s'élève à 10 567 508 Euros contre 10 067 142 Euros au titre de l'exercice précédent.

Le tableau ci-après reprend les principales charges de la société comparées à celles du précédent exercice :

	2018	2017	Variation
Achats de marchandises	7 569 287 Euros	6 974 671 Euros	+8.52%
Variation de stock (marchandises)	- 201 819 Euros	319 281 Euros	n.s.

FB

Autres achats et charges externes	1 083 402 Euros	786 571 Euros	+37.73%
Impôts, taxes et versements assimilés	70 608 Euros	75 238 Euros	-6.16 %
Salaire et traitements	1 367 892 Euros	1 380 366 Euros	-0.90%
Charges sociales	489 542 Euros	413 499 Euros	+ 18.39 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	113 175 Euros	116 345 Euros	-2.73 %
Dotations aux provisions	65 395 Euros	0 Euros	

Le résultat d'exploitation présente un solde bénéficiaire de 600 252 Euros contre 130 928 Euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges financières de l'exercice se sont élevées à 5 620 Euros contre 7 320 Euros au titre de l'exercice précédent.

Les produits financiers de l'exercice se sont élevés à 155 Euros contre 0 Euros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat financier est déficitaire et ressort à – 5 464 Euros.

Le résultat courant avant impôts ressort à 594 788 Euros contre 123 608 Euros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu de ce résultat, d'un résultat exceptionnel négatif de 5 649 Euros et d'un impôt sur les sociétés de 170 090 Euros, l'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 419 048.99 Euros contre 109 667.06 Euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 Décembre 2018, le total du bilan de la société s'élevait à 5 971 869 Euros contre 5 198 379 Euros au titre de l'exercice précédent

Au cours de cet exercice, l'effectif moyen du personnel s'est élevé à 42 salariés contre 38 au titre de l'exercice précédent.

II Situation et évolution de la société au cours de l'exercice écoulé

2.1 Informations sur les établissements

La société DETOWIN SAS a pour objet à titre principal le négoce en gros comme au détail de produits de téléphonie, abonnements, matériels et accessoires s'y rapportant.

Elle exploite huit établissements :

- Le 1er à HAZEBROUCK (59190) – La Creule - Centre Commercial CARREFOUR ;
- le 2nd à AIRE SUR LA LYS (62120) – Avenue de l'Europe – Centre Commercial CARREFOUR ;
- le 3^{ème} à ABBEVILLE (80100) – 28, rue des Lingers
- Le 4^{ème} à DURY (80480) – Centre Commercial AUCHAN – DURY – AMIENS SUD ;
- Le 5^{ème} à AUCHY LES MINES (62138) – Centre Commercial Carrefour – Avenue Nelson MANDELA ;
- Le 6^{ème} à ARMENTIERES (59280) – 27, rue de Dunkerque
- Le 7^{ème} à LONGUENESSE (62219) – Centre Commercial AUCHAN - Rives de l'Aa
- Le 8^{ème} à ABBEVILLE (80100), Centre commercial Géant Hyper U – Avenue Vincent Auriol

2.2 – Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L.441-6-1 et D.441-4-1 du Code du Commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31/12/2018 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

ART D 441 L 1 Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu	ART D 441 L 2 Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu
---	---

(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT

	0 jour	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	+ 91 j	Total (1 jour ou +)		0 jour	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	Total (1 j ou +)
Nbe factures concernées	29					34		2				0
Mtt total des factures concernées	27 990	6252	3023	10	6197	15482		7979				7979
Pourcentage du mtt total des achats de l'exercice	0.27%	0.06%	0.03%	0.00%	0.06 %	0.15%						
Pourcentage du CA de l'exercice								0.06%	0.00%	0	0	0.06%

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nbe de factures exclues	0	0
Mtt total	0	0

Délais de paiement de références utilisés

Délais de paiement	Délais contractuels	Délais contractuels
--------------------	---------------------	---------------------

2.3 – Situation prévisible et perspective d'avenir

D'une manière générale, pour l'exercice 2019, la société poursuit sa politique d'expansion et de développement.

Les nombreux investissements réalisés permettent de fidéliser une clientèle déjà importante et ainsi dégager des résultats économiques en hausse.

2.4 - Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31/12/2018, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

2.5 - Activité de la société en matière de recherche et de développement

La société n'a entrepris aucune opération particulière dans ce domaine au cours de l'exercice écoulé.

III - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous soumettons à votre approbation, les comptes annuels clos le 31 Décembre 2018 (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 419 048.99 Euros.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de 419 048.99 Euros de la manière suivante :

- Dividendes..... 398 096.54 Euros
- Réserve Légale..... 20 952.45 Euros

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de la décision de l'associé unique.

IV - RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Dividende Distribué	
31/12/2017	104 183.71	Non éligible à l'abattement des 40%
31/12/2016	NEANT	
31/12/2015	NEANT	

V - FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ne détient ni filiale, ni participation.

VI - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code des impôts, nous demandons enfin d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39.4 dudit code qui s'élèvent à un montant global de 14 646 Euros ainsi que l'impôt correspondant de 4 101 Euros.

VII – SITUATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Aucun des mandats des Commissaires aux Comptes n'est soumis à renouvellement.

VIII – CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L227-10 du code du commerce et des statuts, il convient de rappeler les nouvelles conventions conclues au cours de l'exercice et les conventions antérieures dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote et qui correspondent aux propositions ci-dessus.

Monsieur Frédéric BARBIER,
Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Barbier' with a stylized flourish at the end.

EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RATTACHE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

SAS Detowin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS Detowin

203 rue Pierre Mauroy

59000 Lille

Ce rapport contient 17 pages

EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RATTACHE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

SAS Detowin

Capital social : 1 000 000 Euros

203 rue Pierre Mauroy

59000 Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS Detowin relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RATTACHE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RATTACHE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

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

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

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

Fait à La Madeleine

Le 12 juin 2019

12/06/2019
Ludovic Tiberghien

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SAS DETOWIN

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 347 600	50 000	1 297 600	1 347 600
Autres immobilisations incorporelles	28 232	28 053	180	1 296
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 375 832	78 053	1 297 780	1 348 896
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 346 997	1 100 783	246 214	188 138
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	72 138		72 138	
TOTAL immobilisations corporelles :	1 419 136	1 100 783	318 353	188 138
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 488		80 488	79 014
TOTAL immobilisations financières :	80 488		80 488	79 014
ACTIF IMMOBILISÉ	2 875 456	1 178 835	1 696 620	1 616 048
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	791 132	15 394	775 738	589 313
TOTAL stocks et en-cours :	791 132	15 394	775 738	589 313
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 095		3 095	3 666
Créances clients et comptes rattachés	1 760 504		1 760 504	1 411 995
Autres créances	513 743		513 743	689 828
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 277 342		2 277 342	2 105 489
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	16 000		16 000	16 000
Disponibilités	1 097 469		1 097 469	769 789
Charges constatées d'avance	108 699		108 699	101 741
TOTAL disponibilités et divers :	1 222 169		1 222 169	887 530
ACTIF CIRCULANT	4 290 643	15 394	4 275 249	3 582 332
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	7 166 098	1 194 229	5 971 869	5 198 379

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SAS DETOWIN

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		23 853	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		579 991	593 361
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		419 049	109 667
TOTAL situation nette :		2 022 893	1 708 028
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
		40 608	14 733
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES		2 063 501	1 722 761
PRODUITS DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS			
AVANCES CONDITIONNÉES			
AUTRES FONDS PROPRES			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		328 871	365 239
Emprunts et dettes financières divers		91	90
TOTAL dettes financières :		328 962	365 329
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		5 026	
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 762 641	2 460 198
Dettes fiscales et sociales		811 657	650 009
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		82	82
TOTAL dettes diverses :		3 574 380	3 110 289
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
DETTES		3 908 368	3 475 618

Ecarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

5 971 869

5 198 379

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS DETOWIN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	9 185 121		9 185 121	8 603 627
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 946 445		1 946 445	1 281 034
Chiffres d'affaires nets	11 131 567		11 131 567	9 884 660
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			36 056	313 418
Autres produits			137	(9)
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 167 760	10 198 070
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			7 569 287	6 974 671
Variation de stock de marchandises			(201 819)	319 281
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(444)	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 083 402	786 571
TOTAL charges externes :			8 450 425	8 080 524
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			70 608	75 238
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 367 892	1 380 366
Charges sociales			489 542	413 499
TOTAL charges de personnel :			1 857 433	1 793 865
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			113 175	116 345
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 394	
Dotations aux provisions pour risques et charges			50 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			178 569	116 345
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 472	1 170
CHARGES D'EXPLOITATION			10 567 508	10 067 142
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			600 252	130 928

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS DETOWIN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	600 252	130 928
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	155	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	155	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 620	7 320
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 620	7 320
RÉSULTAT FINANCIER	(5 464)	(7 320)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	594 788	123 608
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	366
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 468	17 764
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	13 468	18 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 117	8 958
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 587
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	19 117	17 545
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(5 649)	585
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	170 090	14 526
TOTAL DES PRODUITS	11 181 383	10 216 200
TOTAL DES CHARGES	10 762 334	10 106 532
BÉNÉFICE OU PERTE	419 049	109 667

Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 971 869 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 419 049 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et les frais accessoires tels que les frais de transport et autres coûts directement attribuables au coût d'achat. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le coût d'achat. 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.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum, une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage des fonds commerciaux est inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 784 600 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort. /Prov.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	784 600	50 000	734 600	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	784 600		734 600	

Une provision pour dépréciation du fonds de commerce de l'établissement de Longuenesse est constatée au 31/12/2018 pour un montant de 50 000 € .

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 875 456 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 375 651	182		1 375 832
Immobilisations corporelles	1 337 994	323 027	241 885	1 419 136
Immobilisations financières	79 014	9 149	7 675	80 488
TOTAL	2 792 658	332 357	249 560	2 875 456

Amortissements et provisions d'actif = 1 128 835 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 755	1 298		28 053
Immobilisations corporelles	1 149 856	125 812	174 885	1 100 783
Immobilisations financières				
TOTAL	1 176 610	127 110	174 885	1 128 835

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit au bail	563 000	0	563 000	Non amort.
Fonds commercial	784 600	0	784 600	Non amort.
Autres immobilisations incorporelles	28 232	28 052	180	1 ans
Agencements siège	42 186	42 186	0	5 ans
Agencements Aire /Lys	101 529	100 185	1 344	De 3 à 5 ans
Agencements Hazebrouck	129 038	127 733	1 305	De 3 à 5 ans
Agencements Abbeville	113 743	112 477	1 266	5 ans
Agencements Abbeville CCO	4 000	289	3 711	5 ans
Agencements Amiens	170 647	165 048	5 599	5 ans
Agencements Auchy	79 282	77 939	1 343	5 ans
Agencements Armentières	119 283	26 120	93 163	5 ans
Agencements Saint Omer	82 788	53 289	29 499	5 ans
Matériel de transport	29 544	29 544	0	3 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	49 474	42 630	6 844	3 ans
Mat info et bureau Aire	4 945	4 490	455	3/5 ans
Mat info et bureau Hazebrouck	8 243	7 404	839	3 ans
Mat info et bureau abbeville	10 816	8 621	2 195	3 ans
Mat info et bureau Abb.2	1 007	325	682	3 ans
Mat info et bureau Amiens	6 247	5 055	1 192	3 ans
Mat info et bureau Auchy	8 822	8 367	455	3 ans
Mat info et bureau Armentières	4 809	3 813	996	3 ans
Mat info et bureau St Omer	2 015	1 560	455	3 ans
Mobilier siège	75 982	58 291	17 691	5 ans
Mobilier Aire	34 488	32 721	1 767	3/5ans
Mobilier Hazebrouck	37 274	35 508	1 766	3/5ans
Mobilier Abbeville	54 917	53 216	1 701	3/5ans
Mobilier Abbeville cco	1 900	199	1 701	5 ans
Mobilier Amiens	33 830	32 667	1 163	5 ans
Mobilier Auchy	37 681	35 895	1 786	5 ans
Mobilier Armentières	75 796	18 517	57 279	5 ans
Mobilier Saint Omer	26 712	16 694	10 018	5 ans
Immo en cours Agencement	33 817		33 817	
Immo en cours Mobilier	38 321		38 321	
TOTAL	2 794 968	1 128 835	1 666 133	

Etat des créances = 2 463 434 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	80 488		80 488
Actif circulant et charges d'avance	2 382 946	2 382 946	
TOTAL	2 463 434	2 382 946	80 488

Provisions pour dépréciation = 15 394 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stock et en cours	0	15 394	0		15 394
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	0	15 394	0		15 394

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 777 260 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 752 524
Autres créances	24 735
Disponibilités	
TOTAL	1 777 260

Charges constatées d'avance = 108 699 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social = 1 000 000 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val.nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100 000	10.00	1 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100 000	10.00	1 000 000

Etat des dettes = 3 908 367 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	328 871	166 837	162 034	
Dettes financières diverses	91	91		
Fournisseurs	2 762 641	2 762 641		
Dettes fiscales et sociales	811 656	811 656		
Avances et acomptes	5 026	5 026		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	82	82		
Produis constatés d'avance				
TOTAL	3 908 367	3 746 333	162 034	

Charges à payer par postes du bilan = 452 704 €

Charges à payer	Montant
Emprunt et dettes étab. crédit	467
Emprunt et dettes financières div	
Fournisseurs	201 452
Dettes fiscales et sociales	250 785
Autres dettes	
TOTAL	452 704

4

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 11 131 566 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 185 121	82.51 %
Prestations de services	1 946 445	17.49 %
TOTAL	11 131 566	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 170 090 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	600 252	172 758	427 494
Résultat financier	- 5 464	- 1 574	- 3 890
Résultat exceptionnel	- 5 649	- 1 094	- 4 555
Participation des salariés			
TOTAL	589 139	170 090	419 049

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunérations des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	34	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	42	0

5

Autres informations complémentaires**Engagement en matière de pensions et retraites :**

Les engagements calculés en matière de retraite au 31/12/2018 s'élèvent à **122 197 €** en tenant compte d'un taux d'actualisation de 1.96% brut (taux de produits financiers sur le fonds), d'un coefficient de turn over selon l'âge et d'un départ à la retraite à 67 ans .

Montant des honoraires de commissariat aux comptes : 9 740 € HT

CICE : Le Montant du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est de 68 675 € . Le crédit d'Impôt a été utilisé pour améliorer la compétitivité de l'Entreprise et maintenir l'Emploi. Il a notamment servi à améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

Nantissements sur fonds de commerce :

Prêts	08657994 BPN		
<u>Objet du prêt</u>	FDC Longuenesse	FDC Abbeville Cc	FDC Armentières
Montant emprunté	450 k€	130 k€	130 k€
Encours au 31/12/2018	139 k€	80 k€	109 k€
GARANTIE			
Nantissement	450 K€	130 k€	130 k€
Garantie OSEO/BPI	30 %	50 %	40 %
Délégation assurance	450 K€		
Caution personnelle	45 k€		

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices :

Produits à recevoir = 1 777 259 €

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (41810000)	1 752 524
TOTAL	1 752 524

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rabais, remises, ristournes et autres avoirs non reçus (40980000)	19 516
produits à recevoir (42870000)	5 219
TOTAL	24 735

Charges constatées d'avance = 108 699 €

Charges constatées d'avance	Montant
cca location immobilière (48661320)	76 988
cca location mobilière (48661350)	1 546
cca charges locatives (48661400)	9 887
cca maintenance (48661500)	10 359
cca assurances (48661600)	9 919
TOTAL	108 699

Charges à payer = 452 704 €

Emprunt et dettes auprès des etabts de crédit	Montant
Intérêts courus à payer (51860000)	467
TOTAL	467

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues (40810000)	201 452
TOTAL	201 452

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés à payer (42820000)	117 032
Provision charges sociales sur congés à payer (438200000)	51 723
Dettes provisionnés prime salariés (428210000)	24 359
Provision ch soc sur primes (43861000)	2 680
Ch.fiscales sur congés à payer (44820000)	1 439
Ch fisc sur congés (44860000)	53 552
TOTAL	250 785