DETOWIN
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 203 RUE PIERRE MAUROY, 59800 LILLE
478 997 216 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 145 700,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	145 700,85 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau créditeur antérieur d'un montant de	653 024,31 euros
Pour constituer un bénéfice distribuable d'un montant de	798 725,16 euros

Affecté en totalité au compte « **autres réserves** »

Certifié conforme
La Présidente

Signé par Frédéric Barbier
Le 04/07/2025
ID: tx_DYOwoY68OMGB
Signed with
Universign

valoxy
L'exigence dans l'accompagnement

81 rue du Pré Catelan • Bat 5
59110 La Madeleine
Tél : 03 20 39 33 47 • Fax : 03 20 63 92 21
contact.lille@valoxy.fr • www.valoxy.org

SAS DETOWIN

203 RUE PIERRE MAUROY

59800 LILLE

SIRET : 47899721600054
APE : 4742Z

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifiés conforme

Signé par Frédéric Barbier
Le 04/07/2025

ID: tx_DYOwoY68OMGB

Signed with Universign

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS DETOWIN**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : **203 RUE PIERRE MAUROY 59800 LILLE**

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * **4 7 8 9 9 7 2 1 6 0 0 0 5 4**

Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH	1 348 600	AI	50 000	1 298 600	1 298 600
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	28 468	AK	28 468		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 828 373	AU	1 425 700	402 674	629 068
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	10 539	BE		10 539	10 539
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	112 351	BI		112 351	104 722
		TOTAL (II)	BJ	**3 328 332**	BK	**1 504 168**	**1 824 164**	**2 042 929**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	494 012	BU		494 012	569 314
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			62
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 798 163	BY	41 451	1 756 712	1 395 361
		Autres créances (3)	BZ	1 373 844	CA		1 373 844	934 370
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	771 253	CG		771 253	931 583
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	243 031	CI		243 031	164 860
		TOTAL (III)	CJ	**4 680 303**	CK	**41 451**	**4 638 853**	**3 995 550**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
		Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**8 008 635**	1A	**1 545 618**	**6 463 017**	**6 038 479**

Renvois : (1) Dont droit au bail: 563 000 (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR 970 920

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : Stocks : Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise **SAS DETOWIN** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	579 991	579 991
	Report à nouveau	DH	653 024	647 855
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**145 701**	**5 170**
	Subventions d'investissement	DJ	84 274	132 823
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**2 562 990**	**2 465 838**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	2 507	
	Provisions pour charges	DQ	7 500	7 500
	TOTAL (III)	DR	**10 007**	**7 500**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	478 182	805 214
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	43 481	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 845 568	2 279 535
	Dettes fiscales et sociales	DY	494 359	447 030
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	28 430	33 362
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 890 020**	**3 565 141**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**6 463 017**	**6 038 479**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 845 784	3 092 085
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	44	330

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS DETOWIN** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 605 804	FB		FC	5 605 804	8 770 146
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	1 304 924	FH		FI	1 304 924	1 427 888
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**6 910 729**	FK		FL	**6 910 729**	**10 198 034**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	23 344	52 001
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 175	1 879
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**6 941 247**	**10 251 914**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	3 703 669	6 892 915
	Variation de stock (marchandises)*					FT	82 254	167 085
	Achats de 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) (6 bis) *					FW	1 434 160	1 522 534
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	36 859	36 880
	Salaires et traitements *					FY	1 028 628	1 080 392
	Charges sociales (10)					FZ	245 785	292 796
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14)					GA	231 270	247 681
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	43 958	6 953
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	25 346	337
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**6 831 928**	**10 247 572**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**109 320**	**4 342**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		2 298
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	54 501	10 624
	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	**54 501**	**12 922**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 865	6 390
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**14 865**	**6 390**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**39 637**	**6 533**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**148 956**	**10 875**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise **SAS DETOWIN** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 886	22 157
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	48 549	48 217
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		129 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**58 434**	**199 375**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	17 947	35 633
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	262	167 413
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**18 209**	**203 046**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**40 226**	**(3 672)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	43 481	2 033
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**7 054 183**	**10 464 210**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**6 908 482**	**10 459 041**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**145 701**	**5 170**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	52 102	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	16 391	18 477
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ____ obligatoires A9 ____			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 ____ dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 ____			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	18 209	58 434

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs		

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

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2025

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS DETOWIN** — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**		CZ		D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**		KD	**1 377 967**	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN	KO
CORPORELLES	Constructions	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Com-posants M2]	KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Com-posants M3]		KS		KT	KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 124 020	KW	KX 4 876
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *	KY	29 544	KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	669 934	LC	LD 6 120
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL	LM
CORPORELLES	**TOTAL III**		LN	**1 823 497**	LO	LP **10 996**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations		8U		8V	8W
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P	10 539	1R	1S
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	104 722	1U	1V 7 755
FINANCIERES	**TOTAL IV**		LQ	**115 261**	LR	LS **7 755**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	**3 316 725**	ØH	ØJ **18 751**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**		IN		CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**		IO		LV **899**	LW **1 377 068**	1X
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 1 128 896	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	MQ 29 544	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 6 120	MT 669 934	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND	NE	NF
CORPORELLES	**TOTAL III**		IY		NG **6 120**	NH **1 828 373**	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX	ØY	ØZ
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C 10 539	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E 126	2F 112 351	2G
FINANCIERES	**TOTAL IV**		I3		NJ **126**	NK **122 890**	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK **7 145**	ØL **3 328 332**	ØM

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

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

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS DETOWIN** — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	29 367	PF		PG	899	PH	28 468
TOTAL I		RK	**29 367**	RM		RN	**899**	RO	**28 468**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	664 422	QE	169 685	QF		QG	834 107
	Matériel de transport	QH	29 544	QI		QJ		QK	29 544
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	500 464	QM	61 585	QN		QO	562 049
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**1 194 430**	QV	**231 270**	QW		QX	**1 425 700**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**1 223 797**	ØP	**231 270**	ØQ	**899**	ØR	**1 454 168**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

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

DGFiP N° 2056 2025

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SAS DETOWIN** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	7 500	5W	2 507	5X		5Y	10 007	
	TOTAL II	5Z	**7 500**	TV	**2 507**	TW		TX	**10 007**	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	50 000	6B		6C		6D	50 000	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	6 953	6P		6R	6 953	6S		
	Sur comptes clients	6T		6U	41 451	6V		6W	41 451	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	**56 953**	TY	**41 451**	TZ	**6 953**	UA	**91 451**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**64 453**	UB	**43 958**	UC	**6 953**	UD	**101 458**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	43 958	UF	6 953			
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2025

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

Désignation de l'entreprise : **SAS DETOWIN** Néant ☐ *

Exercice ouvert le : **01012024** et clos le : **31122024** Durée en nombre de mois **12**

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	36
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

I - Chiffre d'affaire de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	6 910 729
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	**6 910 729**

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	7 175
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	**7 175**

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	3 758 258
Variation négative des stocks	OQ	82 254
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	888 851
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	25 346
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	**4 754 709**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	OG	**2 163 195**

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	2 163 195

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE			GX	6 910 729
Effectifs au sens de la CVAE			EY	38
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX	7 585 812
Période de référence	GY	01/01/2024	GZ	31/12/2024
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR	

Expertise Comptable

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES HAUTS-DE-FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

DETOWIN
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 1 000 000 Euros
203 rue Pierre Mauroy
59000 LILLE

Exercice clos le 31 décembre 2024

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Expertise Comptable

CRCC COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES HAUTS-DE-FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DETOWIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « évènements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point 4 exposé dans la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de présentation des compensations versées par SFR pour les promotions exigées en magasin.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « évènements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- L'existence d'un litige avec l'administration fiscale portant sur les modalités de calcul du taux de CVAE.
- L'existence d'un compte courant d'associé (l'associée unique, la société SABA INVEST) à l'actif du bilan pour un montant de 1 023 022€.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Expertise Comptable

CRCC COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES HAUTS-DE-FRANCE

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441- 6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Expertise Comptable

CRCC COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES HAUTS-DE-FRANCE

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 Wambrechies
Le 15 juin 2025

GVE
Gaultier VELGHE
Commissaire aux Comptes

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 348 600	50 000	1 298 600	1 298 600
	Autres immobilisations incorporelles	28 468	28 468		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 828 373	1 425 700	402 674	629 068
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 539		10 539	10 539
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	112 351		112 351	104 722
	TOTAL (II)	**3 328 332**	**1 504 168**	**1 824 164**	**2 042 929**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	494 012		494 012	569 314
	Avances et Acomptes versés sur commandes				62
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 798 163	41 451	1 756 712	1 395 361
	Autres créances	1 373 844		1 373 844	934 370
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	771 253		771 253	931 583
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	243 031		243 031	164 860
	TOTAL (III)	**4 680 303**	**41 451**	**4 638 853**	**3 995 550**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 008 635**	**1 545 618**	**6 463 017**	**6 038 479**
	(1) dont droit au bail			563 000	563 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an			970 920	626 621

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	579 991	579 991
	Report à nouveau	653 024	647 855
	Résultat de l'exercice	**145 701**	**5 170**
	Subventions d'investissement	84 274	132 823
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 562 990**	**2 465 838**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	2 507	
	Provisions pour charges	7 500	7 500
	Total des provisions	**10 007**	**7 500**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	478 182	805 214
	Emprunts et dettes financières divers (3)	43 481	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 845 568	2 279 535
	Dettes fiscales et sociales.	494 359	447 030
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 430	33 362
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 890 020**	**3 565 141**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 463 017**	**6 038 479**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	145 700,85	5 169,65
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 845 784	3 092 085
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	44	330
(3)	Dont emprunts participatifs		

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 605 804		5 605 804	8 770 146
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 304 924		1 304 924	1 427 888
	Montant net du chiffre d'affaires	**6 910 729**		**6 910 729**	**10 198 034**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			23 344	52 001
	Autres produits			7 175	1 879
	Total des produits d'exploitation (1)			**6 941 247**	**10 251 914**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 703 669	6 892 915
	Variation de stock			82 254	167 085
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 434 160	1 522 534
	Impôts, taxes et versements assimilés			36 859	36 880
	Salaires et traitements			1 028 628	1 080 392
	Charges sociales du personnel			245 785	292 796
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			231 270	247 681
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			43 958	6 953
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			25 346	337
	Total des charges d'exploitation (2)			**6 831 928**	**10 247 572**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**109 320**	**4 342**

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**109 320**	**4 342**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 298
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 501	10 624
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**54 501**	**12 922**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 865	6 390
	Différences négativ es de change		
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**14 865**	**6 390**
	RESULTAT FINANCIER	**39 637**	**6 533**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**148 956**	**10 875**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	9 886	22 157
	Sur opérations en capital	48 549	48 217
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		129 000
	Total des produits exceptionnels	**58 434**	**199 375**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 947	35 633
	Sur opérations en capital	262	167 413
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		
	Total des charges exceptionnelles	**18 209**	**203 046**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**40 226**	**(3 672)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	43 481	2 033
	TOTAL DES PRODUITS	**7 054 183**	**10 464 210**
	TOTAL DES CHARGES	**6 908 482**	**10 459 041**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**145 701**	**5 170**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	52 102	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 463 017** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 054 183** euros et un total **charges** de **6 908 482** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **145 701** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis conformément au réglement ANC n°2017-03 du 03 novembre 2017 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 et réglements 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Règles et Méthodes Comptables

Autres immobilisations incorporelles	1 an
Agencements	5 à 8 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel informatique et bureau	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et les frais accessoires tels que les frais de transports 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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Fonds commerciaux

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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Règles et Méthodes Comptables

Emprunts

Les frais liés aux emprunts sont comptabilisés en charge.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

Une intégration fiscale a été mise en place à compter de 2023 dont SABA INVEST est la société intégrante.

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs de l'exercice

1) Compte courant SABA INVEST

La société a fait une avance en compte courant de 1 023 022 € (dont 52 102 € d'intérêts courus) à son associée unique, la société SABA INVEST. Cette avance figure à l'actif du bilan dans le poste "autres créances" et n'a fait l'objet d'aucune dépréciation malgré des résultats 2024 très dégradés pour SABA INVEST liés notamment à des dépréciations d'actifs rattachés à sa branche "le chanvrier".

En effet, nous pensons que cette créance pourra être recouvrée compte tenu des perspectives des autres branches d'activité du groupe et notamment celle de la téléphonie.

2) Litige CVAE

A noter l'existence d'un litige avec l'administration fiscale portant sur les modalités de calcul du taux de CVAE. Les rectifications proposées par l'administration fiscale portent sur les années 2019, 2020 et 2021.
Nous contestons ces rectifications et le dossier est aujourd'hui en cours de procédure auprès du tribunal administratif.

Les sommes susceptibles d'être dues à l'administration fiscale en cas d'échéc de notre procédure devant le tribunal administratif sont les suivantes :

	2019	2020	2021
Droits	21 159 €	23 811 €	14 397 €
Intérêts de retard	1 388 €	802 €	142 €
TOTAL	**25 547 €**	**24 613 €**	**14 539 €**

Nous avons appliqué la même méthode de calcul pour la détermination des taux de CVAE des exercices 2022, 2023 et 2024 (méthode identique à celle que nous avions toujours appliquée et qui était jusque là admise par l'administration fiscale).

Nous estimons qu'il y a de fortes probailités que notre recours auprès du tribunal administratif aboutisse à une décision en notre faveur et c'est pourquoi aucune provision pour risques et charges n'a été constatée.

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Règles et Méthodes Comptables

3) Continuité d'exploitation

A noter que les difficultés constatées dans les société de la branche "Le chanvrier" notamment ont conduit à une baisse plus générale du niveau de trésorerie du groupe.
La direction s'attache à trouver des solutions de financement à court et moyen terme permettant d'assurer la continuité de l'exploitation.

4) Changement de présentation

Afin de mieux refléter la nature des compensations versées par SFR pour les promotions exigées en magasin, ces compensations sont désormais comptabilisées en remise sur achats et non plus en en chiffre d'affaire.

Pour l'exercice 2024, le montant reclassé est de 3 027 586€.
Sans ce reclassement, le chiffre d'affaires serait de 9 938 315€, les achats de marchandises de 6 728 255€.

Avec le reclassement, le chiffre d'affaires est porté à 6 910 729€ et les achats de marchandises à 3 703 669€.

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 377 967				899	1 377 068
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 377 967**				**899**	**1 377 068**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 124 020		4 876			1 128 896
	Matériel de transport	29 544					29 544
	Matériel de bureau, mobilier	669 934		6 120		6 120	669 934
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 823 497**		**10 996**		**6 120**	**1 828 373**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	10 539					10 539
	Prêts et autres immobilisations financières	104 722		7 755		126	112 351
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**115 261**		**7 755**		**126**	**122 890**
	TOTAL	**3 316 725**		**18 751**		**7 145**	**3 328 332**

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	29 367		899	28 468
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**29 367**		**899**	**28 468**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	664 422	169 685		834 107
	Matériel de transport	29 544			29 544
	Matériel de bureau, mobilier	500 464	61 585		562 049
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 194 430**	**231 270**		**1 425 700**
	TOTAL	**1 223 797**	**231 270**	**899**	**1 454 168**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés av ec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réév alués Fonds commerciaux reçus en apport	1 348 600	Une dépréciation de 50K€ est constatée
TOTAL	**1 348 600**	

Le fonds commercial est décomposé de la manière suivante :
- Droit au bail : 563 000€
- Fonds commercial : 785 600€

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	7 500	2 507		10 007
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 500**	**2 507**		**10 007**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles	50 000			50 000
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	6 953		6 953	
	Sur comptes clients		41 451		41 451
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**56 953**	**41 451**	**6 953**	**91 451**
	TOTAL GENERAL	**64 453**	**43 958**	**6 953**	**101 458**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	43 958	6 953
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Provision pour risques de 2 507€ : il s'agit d'un remboursement qui doit êtrte effectué par un fournisseur placé en redressement judiciaire.

Provision pour charges : litige avec un salarié dont le risque est estimé à 7,5 K€.

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	494 012	576 266		82 254
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**494 012**	**576 266**		**82 254**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	112 351		112 351
	Clients douteux ou litigieux	70 221	70 221	
	Autres créances clients	1 727 942	1 727 942	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 879	10 879	
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 156	80 156	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 023 023	52 102	970 920
	Débiteurs divers	259 787	259 787	
	Charges constatées d'avances	243 031	243 031	
	TOTAL DES CREANCES	**3 527 389**	**2 444 117**	**1 083 272**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	44	44		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	478 138	433 902	44 236	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 845 568	2 845 568		
	Personnel et comptes rattachés	165 016	165 016		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 672	99 672		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	228 805	228 805		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	865	865		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	43 481	43 481		
	Autres dettes	28 430	28 430		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 890 020**	**3 845 784**	**44 236**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — 326 745
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		1 330 369
Autres créances clients		1 278 266
FACTURES A ETABLIR	1 278 266	
Autres créances		52 102
Associés - Intérêts courus	52 102	

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**212 159**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**71 539**
Fournisseurs - fact. non parv enues	71 539	
Dettes fiscales et sociales		**120 140**
Dettes prov . congés payés	94 804	
Charges sur congés à payer	25 185	
CFP A VERSER	150	
Autres dettes		**20 480**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20 480	

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			243 031
Autres		85 902	
Location immobilière		99 187	
Charges locatives		10 338	
Assurances		47 604	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			243 031

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		**58 434**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**9 886**
Produits exceptionnels	1 198	
Produits /exo antérieurs	8 687	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**48 549**
Quote-part subv entions inv est.	48 549	
Total des charges exceptionnelles		**18 209**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**17 947**
Charges excep. /opération gestion	70	
Charges /exercices antérieurs	17 877	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**262**
Autres charges exceptionnelles	262	
Résultat exceptionnel		**40 226**

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	579 991				579 991
Report à nouveau	647 855	5 170			653 024
Résultat de l'exercice	5 170	(5 170)		145 701	145 701
Subventions d'investissement	132 823			(48 549)	84 274
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 465 838**			**97 152**	**2 562 990**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 465 838
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 465 838
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 97 152

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 000,00	100,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**10 000,00**	**100,0000**	**1 000 000,00**

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Transferts de charges

	31/12/2024
Remboursement prév oyance SWISSLIFE	16 391
TOTAL	**16 391**



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	5 605 804		5 605 804
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 304 924		1 304 924
TOTAL	6 910 729		6 910 729

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	148 956		148 956
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	40 226		40 226
RESULTAT COMPTABLE	**189 182**		**189 182**

(1) après retraitements fiscaux.

La société est en intégration fiscale l'impôt remonte au sein de la société SABA INVEST.

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2024
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		36	
	Ouvriers			
	TOTAL		**36**	

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Annexe libre

Rémunération du commissaire aux comptes :

Au titre de l'exercice clos au 31/12/2024 les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 8 800€ HT.

Engagement retraite :

Les engagements calculés en matières de retraite s'élèvent à 11 730 €.

Le calcul tient compte des données suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,38%
- Méthode de calcul : Retrospective prorata temporis
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022
- Coefficient de turn over : 4%
- Taux de progression des salaires : 3%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux moyen de charges sociales : 26%

La société a souscrit un contrat IFC et la valeur nette de fonds versés ressort à 8 572,44€ au 31/12/2024.

Commissaire aux comptes
Gaultier VELGHE
CRCC HAUTS DE FRANCE

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
NANTISSEMENT DE FONDS DE COMMERCE - CIC		212 367	
NANTISSEMENT DE COMPTE BANCAIRE REMUNERE - CIC		150 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - CIC		59 813	
CAUTION TRESOR PUBLIC DE LILLE - CIC		170 000	
CAUTION DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES - CIC		59 813	
		651 993	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagemenbt retraite		11 730	
		11 730	
Autres engagements			
PGE CIC de 200K€ dont 127 478 € garantis à 90%			
Total des engagements financiers (1)		**663 723**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Commissaire aux comptes Gaultier VELGHE CRCC HAUTS DE FRANCE