

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 : 2007 B 00213

Numéro SIREN : 494 106 503

Nom ou dénomination : TDN

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2022 sous le numéro de dépôt 28449

T. D. N.

Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 Euros

Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers

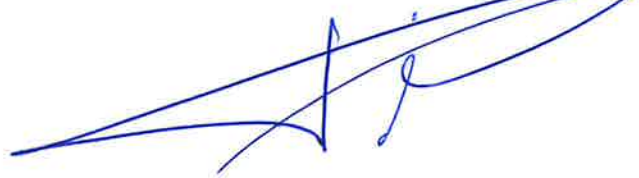
59113 SECLIN

RCS LILLE METROPOLE 494 106 503

DOCUMENTS COMPTABLES

EXERCICE CLOS LE 30/04/2022

« Comptes certifiés conformes – La Présidente »

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a long horizontal stroke and a loop.

Bilan Actif

		30/04/2022			30/04/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 095,00	1 095,00		
	Fonds commercial (1)	155 160,00	93 096,00	62 064,00	77 580,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	86 829,59	82 323,38	4 506,21	7 164,65
	Autres immobilisations corporelles	148 385,13	111 349,88	37 035,25	51 341,43
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 550,00		20 550,00	20 550,00
TOTAL (II)		412 019,72	287 864,26	124 155,46	156 636,08
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	179 579,83		179 579,83	134 225,19
	En-cours de production de biens	480 215,58		480 215,58	142 946,96
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	203 195,28	83 555,00	119 640,28	178 333,04
	Autres créances	1 041 429,03		1 041 429,03	1 394 123,12
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 482,88		6 482,88	40 991,97
	Charges constatées d'avance	37 398,49		37 398,49	25 092,93
	TOTAL (III)	1 948 301,09	83 555,00	1 864 746,09	1 915 713,21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 360 320,81	371 419,26	1 988 901,55	2 072 349,29
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					20 550,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/04/2022	30/04/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	120 000,00	120 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000,00	12 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	121 927,58	121 403,27
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	232 947,05	128 524,31
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	486 874,63	381 927,58
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 512,01	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		25 647,28
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	946 576,57	1 292 515,09
	Dettes fiscales et sociales	350 996,34	277 423,34
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	176 942,00	94 836,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 502 026,92	1 690 421,71
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 988 901,55	2 072 349,29
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	232 947,05	128 524,31
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 484 488,92	1 690 422,00
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat^{1/2}

			30/04/2022	30/04/2021	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	4 240 870,66	26 042,00	4 266 912,66	4 567 518,82
	Production vendue (Services et Travaux)	598 617,30		598 617,30	239 826,54
	Montant net du chiffre d'affaires	4 839 487,96	26 042,00	4 865 529,96	4 807 345,36
	Production stockée			337 268,62	13 063,68
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 999,64	4 416,96
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 475,22	15 335,75
	Autres produits			1,24	2,27
Total des produits d'exploitation (1)			5 222 274,68	4 840 164,02	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 949 940,97	2 553 238,01
	Variation de stock			(45 354,64)	(19 498,68)
	Autres achats et charges externes			998 838,78	1 259 695,40
	Impôts, taxes et versements assimilés			29 507,56	24 166,40
	Salaires et traitements			698 417,92	635 048,80
	Charges sociales du personnel			198 756,18	179 583,11
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 931,62	13 604,65
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			59,81	430,33	
Total des charges d'exploitation (2)			4 854 098,20	4 646 268,02	
RESULTAT D'EXPLOITATION			368 176,48	193 896,00	

Compte de Résultat^{2/2}

		30/04/2022	30/04/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		368 176,48	193 896,00
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 162,00	622,00
	Total des produits financiers	3 162,00	622,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 722,43	5 000,69
	Total des charges financières	6 722,43	5 000,69
RESULTAT FINANCIER		(3 560,43)	(4 378,69)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		364 616,05	189 517,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 900,00
	Total des produits exceptionnels		4 900,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 796,00 15 516,00	15 516,00
	Total des charges exceptionnelles	47 312,00	15 516,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(47 312,00)	(10 616,00)
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices		84 357,00	50 377,00
TOTAL DES PRODUITS		5 225 436,68	4 845 686,02
TOTAL DES CHARGES		4 992 489,63	4 717 161,71
RESULTAT DE L'EXERCICE		232 947,05	128 524,31
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 162,00	622,00

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 988 902 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 225 437 euros** et un total **charges de 4 992 490 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 232 947 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2021** et finit le **30/04/2022**. Il a une durée de **12 mois**.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce et du PCG.

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

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

Permanence des méthodes

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

La méthode d'évaluation des actifs par composants n'a pas été appliquée cette année, les données comptables de l'entreprise étant inférieures aux seuils fixés par le comité d'urgence du CRC et l'incidence des retraitements éventuels ayant été jugée non significative.

L'entreprise respectant les critères pour les PME, l'amortissement comptable est calculé en fonction de la durée d'usage.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Constructions sur le sol d'autrui	Linéaire	7 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

La valorisation des stocks de matières premières est effectuée selon une méthode assimilable à la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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.

Disponibilités

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

Capital social

Le capital social est composé de 2 000 parts d'une valeur nominale de 60 € soit un montant total de 120 000 €.

Effectif moyen

L'effectif de la société s'élève à :

- 4 Cadres
- 15 Non Cadres

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant des engagements retraite a été calculé selon la méthode rétrospective prorata temporis et s'élève à 34 484 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Engagements financiers

Le compte de dépôt de garantie cédé au profit de la société d'affacturage est d'un montant de 45 537 €.

Garantie croisement des fonds de garantie : cession par la société SAS TDN du compte de dépôt de garantie dans le cadre du contrat d'affacturage du groupe au profit de la société d'affacturage, afin de garantir toute somme due par les sociétés du groupe ITEC.

Identité de la société mère consolidant les comptes

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CETI - 3 rue du Déry - Saint Sylvain d'Anjou 49480 VERRIERES EN ANJOU	SAS	1.059.750,00	100,00

Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/04/2022
Fonds commercial	155 160,00			155 160,00
Autres immobilisations incorporelles	1 095,00			1 095,00
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	86 829,59			86 829,59
Installations générales, agencements et divers	62 784,74			62 784,74
Matériel de transport	41 895,51			41 895,51
Autres immobilisations corporelles	36 737,88	6 967,00		43 704,88
Immobilisations financières	20 550,00			20 550,00
TOTAL GENERAL	405 052,72	6 967,00		412 019,72

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/04/2022
Fonds commercial	77 580,00	15 516,00		93 096,00
Autres immobilisations incorporelles	1 095,00			1 095,00
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	79 664,94	2 658,44		82 323,38
Installations générales, agencements et divers	50 712,76	5 129,60		55 842,36
Matériel de transport	12 729,15	9 924,27		22 653,42
Autres immobilisations corporelles	26 634,79	6 219,31		32 854,10
TOTAL GENERAL	248 416,64	39 447,62		287 864,26

Provisions

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 30/04/2022
Valeurs mobilières				
Clients douteux	83 555,00			83 555,00
Autres créances douteuses				
RECOUVRABLE	83 555,00			83 555,00
STOCKS				
PAIEMENTS ANTICIPES OU DE GARANTIE				
ACTIF A PLUS D'UN AN				
ACTIF INDISPONIBLE				
TITRES DE PARTICIPATION				
IMMOBILISATIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				

Créances et Dettes

		30/04/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 550,00		20 550,00
	Clients douteux ou litigieux	119 074,20	119 074,20	
	Autres créances clients	84 121,08	84 121,08	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 987,78	1 987,78	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7,00	7,00	
	Impôts sur les bénéfices	47 679,00	47 679,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 068,98	69 068,98	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	160 291,13	160 291,13	
	Débiteurs divers	762 395,14	762 395,14	
	Charges constatées d'avances	37 398,49	37 398,49	
	TOTAL DES CREANCES	1 302 572,80	1 282 022,80	20 550,00
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/04/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 512,01	9 974,01	17 538,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	946 576,57	946 576,57		
	Personnel et comptes rattachés	124 409,89	124 409,89		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 533,74	54 533,74		
	Impôts sur les bénéfices	84 357,00	84 357,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 500,40	74 500,40		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 195,31	13 195,31		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	176 942,00	176 942,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 502 026,92	1 484 488,92	17 538,00	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000,00			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 487,99			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	30/04/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	155 160,00	
TOTAL	155 160,00	

Le montant de 155 160 € correspond au prix d'achat du fonds REXEL en date du 31 janvier 2007.

En application du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables, la société SAS TDN a opté pour l'amortissement sur 10 ans du fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan. La dotation aux amortissements correspondante est enregistrée en charge exceptionnelle.

Produits à recevoir

	30/04/2022	30/04/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	14 024	24 919	(10 895)	-43,72
Autres créances	436 137	453 289	(17 152)	-3,78
TOTAL	450 161	478 208	(28 047)	-5,87

Charges à payer

	30/04/2022	30/04/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 202	33 487	56 715	169,3
Dettes fiscales et sociales	155 170	128 589	26 581	20,67
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	176 924	94 836	82 088	86,56
TOTAL	422 296	256 912	165 384	64,37

Charges et Produits constatés d'avance

	30/04/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		37 398,49	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		37 398,49	

T. D. N.
Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 Euros
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers
59113 SECLIN
R.C.S. LILLE METROPOLE 494 106 503

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 14 OCTOBRE 2022

TROISIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Avril 2022, s'élevant à 232.947,05 Euros, ainsi qu'il suit :

- A l'Associée unique à titre de dividendes, la somme de.....	232 000,00 €
- Le solde au compte "Autres réserves", soit	947,05 €
TOTAL égal au montant du résultat ci-dessus visé.....	232 947,05 €

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

❖ Les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui bénéficient de revenus distribués sont assujetties à un **prélèvement forfaitaire non libératoire d'impôt sur le revenu** au taux de 12,8 %, calculé sur le montant brut des revenus.

Toutefois, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 €uros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et à 75.000 €uros pour les contribuables soumis à une imposition commune peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement. Ces personnes formulent, sous leur responsabilité, leur demande de dispense au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement des revenus, en produisant, auprès de la société, une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre des revenus de l'avant-dernière année précédant le paiement des revenus est inférieur aux montants susmentionnés.

Ce prélèvement à la source s'impute sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.

L'impôt sur le revenu est déterminé par application d'un taux forfaitaire de 12,8 % ou, sur option globale exercée dans la déclaration de revenus du contribuable, selon le barème progressif.

Il est précisé qu'en cas d'option pour le barème progressif de l'IR, les revenus ainsi distribués seront éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts et qu'une fraction de la CSG portant sur ces revenus sera déductible. La possibilité de pratiquer effectivement l'abattement susvisé est toutefois fonction de la situation du bénéficiaire des revenus et du régime d'imposition qui lui est applicable.



1

❖ En outre, les distributions effectuées au profit de personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises à **un prélèvement à la source au titre des contributions sociales** [CSG, CRDS, prélèvement social, et contributions additionnelles au prélèvement social] dont le montant total s'élève à 17,2 % du montant du dividende.

Le cas échéant, le paiement effectué par la Société auprès des personnes concernées sera diminué à hauteur de ces prélèvements.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices clos dans la société, ont été les suivantes :

EXERCICE CLOS	DATE AG	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A LA REFACTION <i>(article 158-3 du CGI)</i>
30/04/2019	04/10/2019	88 000 €	88 000 €
30/04/2020	16/10/2020	140 000 €	140 000 €
30/04/2021	22/10/2021	128 000 €	128 000 €

"Extrait certifié conforme"

