RCS : ARRAS
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00375
Numéro SIREN : 882 361 264
Nom ou dénomination : DELLIN

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2023 sous le numéro de dépôt 9460

Bilan actif

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

GREFFE DU TRIBUNAL
20 NOV. 2023
DE COMMERCE D'ARRAS

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 198	2 759	2 439	2 700
Autres immobilisations corporelles	26 056	19 721	6 335	14 572
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 000		30 000	30 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**61 254**	**22 479**	**38 774**	**47 272**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	786 876		786 876	658 220
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	53 519	174	53 345	67 488
Autres créances	347 870		347 870	100 459
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 590		72 590	117 559
Charges constatées d'avance (3)	11 715		11 715	11 370
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 272 569**	**174**	**1 272 395**	**955 096**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 333 823**	**22 654**	**1 311 170**	**1 002 368**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-288 414	-171 173
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**274 173**	**-117 241**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-4 241**	**-278 414**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 998	994 515
Dettes fiscales et sociales	252 009	224 875
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 404	61 391
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 315 411**	**1 280 782**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 311 170**	**1 002 368**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 315 411	1 280 782
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 340 871		10 340 871	10 601 861
Production vendue (biens)	923 005		923 005	1 038 453
Production vendue (services)	10 660		10 660	18 142
Chiffre d'affaires net	**11 274 535**		**11 274 535**	**11 658 456**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 119	9 917
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			-227	9 165
Autres produits			2 379	14 669
Total produits d'exploitation (I)			**11 307 807**	**11 692 207**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			9 922 142	10 124 139
Variations de stock			-128 656	25 252
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			594 728	594 635
Impôts, taxes et versements assimilés			73 561	81 958
Salaires et traitements			837 958	788 991
Charges sociales			192 660	178 370
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 362	9 678
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			174	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 231	2 606
Total charges d'exploitation (II)			**11 505 161**	**11 805 630**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-197 354**	**-113 424**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 835	3 817
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**3 835**	**3 817**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-3 835**	**-3 817**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-201 189**	**-117 241**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	478 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**478 000**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**478 000**	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 638	
Total des produits (I+III+V+VII)	**11 785 807**	**11 692 207**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 511 634**	**11 809 448**
BENEFICE OU PERTE	**274 173**	**-117 241**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	478 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**478 000**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**478 000**	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 638	
Total des produits (I+III+V+VII)	**11 785 807**	**11 692 207**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 511 634**	**11 809 448**
BENEFICE OU PERTE	**274 173**	**-117 241**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/04/22 au 31/03/23 12 mois	%	du 01/04/21 au 31/03/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	10 340 871	100,00	10 601 861	100,00	-260 991	-2,46
Coût d'achats marchandises vendues	9 793 486	94,71	10 149 391	95,73	-355 906	-3,51
MARGE COMMERCIALE	**547 385**	**5,29**	**452 470**	**4,27**	**94 915**	**20,98**
Production vendue	933 665	8,28	1 056 594	9,06	-122 930	-11,63
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	**933 665**	**8,28**	**1 056 594**	**9,06**	**-122 930**	**-11,63**
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	**11 274 535**	**100,00**	**11 658 456**	**100,00**	**-383 921**	**-3,29**
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**933 665**	**8,28**	**1 056 594**	**9,06**	**-122 930**	**-11,63**
MARGE BRUTE GLOBALE	**1 481 049**	**13,14**	**1 509 064**	**12,94**	**-28 015**	**-1,86**
Autres achats et charges externes	594 728	5,27	594 635	5,10	94	0,02
VALEUR AJOUTEE	**886 321**	**7,86**	**914 430**	**7,84**	**-28 109**	**-3,07**
Subventions d'exploitation	31 119	0,28	9 917	0,09	21 202	213,81
Impôts, taxes et verst assimilés	73 561	0,65	81 958	0,70	-8 397	-10,25
Charges de personnel	1 030 618	9,14	967 361	8,30	63 257	6,54
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-186 739**	**-1,66**	**-124 973**	**-1,07**	**-61 766**	**49,42**
Reprises s/ charges et Transferts	-227		9 165	0,08	-9 392	-102,47
Autres produits	2 379	0,02	14 669	0,13	-12 290	-83,78
Dot. amortissements et provisions	9 536	0,08	9 678	0,08	-142	-1,47
Autres charges	3 231	0,03	2 606	0,02	625	23,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-197 354**	**-1,75**	**-113 424**	**-0,97**	**-83 930**	**74,00**
Charges financières	3 835	0,03	3 817	0,03	18	0,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-201 189**	**-1,78**	**-117 241**	**-1,01**	**-83 948**	**71,60**
Produits exceptionnels	478 000	4,24			478 000	
Résultat exceptionnel	**478 000**	**4,24**			**478 000**	
Impôts sur les bénéfices	2 638	0,02			2 638	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**274 173**	**2,43**	**-117 241**	**-1,01**	**391 414**	**-333,85**

Autres éléments significatifs

On notera que suite à la signature d'une convention de produits accessoires en date du 14 octobre 2022 avec notre franchiseur, la societe CSF, notre societe a obtenu des produits accessoires au cours de l'exercice pour un montant de 288 000 euros hors taxe.

Aprés la cloture de l'exercice, notre societe a signé une convention de produits accessoires avec la societe CSF, et a obtenu des produits accessoires pour un montant de 190 000 euros hors taxe. Ces produits accessoires ont été comptabilisés en produits à recevoir dans les comptes de l'exercice clos au 31 mars 2023.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DELLIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 1 311 170 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 274 173 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 500	698		5 198
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	24 999	167		25 165
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	891			891
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**30 390**	**864**		**31 254**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 000			30 000
Immobilisations financières	**30 000**			**30 000**
ACTIF IMMOBILISE	**60 390**	**864**		**61 254**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 800	959		2 759
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	10 462	8 368		18 830
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	855	36		891
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**13 117**	**9 362**		**22 479**
ACTIF IMMOBILISE	**13 117**	**9 362**		**22 479**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 443 103 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 000		30 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 519	53 519	
Autres	347 870	347 870	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 715	11 715	
Total	**443 103**	**413 103**	**30 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	23 965
RISTOURNES RFF	10 497
AIDE TARIFAIRE CSF	1 982
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	2 818
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	228 000
Total	**267 262**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	100,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 315 411 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 998	1 047 998		
Dettes fiscales et sociales	252 009	252 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 404	15 404		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 315 411**	**1 315 411**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	93 588
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	64 845
PROV PRIMES VACANCES ET EC4	18 445
PROV 13EME MOIS	11 097
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	15 216
CHARGES SOCIALES / 13EME MOIS	2 996
PROV CH SOCIALES SUR PRIMES	4 980
URSSAF SSI	5 848
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 448
CFE	4 110
CVAE	885
TAXE APPRENTISSAGE	800
FORMATION CONTINUE	30
TAXE AU M2	47 257
AVANTAGES ACQUIS	6 816
Total	**278 362**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ASSURANCE MULTIRISQUE	7 411		
AUTRES ASSURANCES	669		
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	861		
NEXECUR	431		
LOCATIONS MOBILIÈRES D AVANCE	1 333		
CCA LOCATIONS ARVAL	712		
CCA ENTRETIEN	299		
Total	**11 715**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	923 005		923 005
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	10 340 871		10 340 871
Produits des activités annexes	10 660		10 660
TOTAL	**11 274 535**		**11 274 535**

DELLIN
Société à Responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : RD 179 E1 – Lieudit La Verte Plaine – 62620 BARLIN

882 361 264 RCS ARRAS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 274 172,52 euros, de la manière suivante :

Au compte de report à nouveau afin d'apurer les pertes antérieures pour..... 274 172,52 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis sa constitution.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 septembre 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le gérant,

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL