

RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00155
Numéro SIREN : 314 308 461
Nom ou dénomination : D A M

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2020 sous le numéro de dépôt 2318

Greffe du tribunal de commerce de Reims



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 12/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/2318

Déposant :

Nom/dénomination : D A M

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 314 308 461

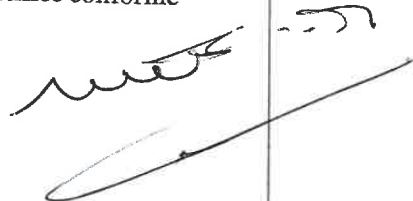
N° gestion : 1985 B 00155



Comptes annuels


Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Pour copie certifiée conforme



SARL DAM

154 Rue de Vesle
51100 REIMS
Tél. 0326048332
Fax. 0326884596
APE : 6820B -
Siret : 31430846100032

 MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr



 **Sommaire**

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	36 677		36 677	36 677
Constructions	85 260	80 528	4 732	5 048
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	117 404	114 219	3 186	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	213 525	1 606	211 919	212 127
Créances rattachées aux participations	1 145 112		1 145 112	1 269 523
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 597 978	196 353	1 401 625	1 523 375
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	78 156		78 156	12 336
Autres créances	150 553		150 553	136 065
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000
Disponibilités	817 339		817 339	573 787
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 096 049		1 096 049	772 188
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 694 027	196 353	2 497 674	2 295 563
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 145 111	1 269 523
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	155 400	155 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	16 050	16 050
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 540	15 540
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 575 575	1 514 301
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	174 513	155 625
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 937 078	1 856 915
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)	459 570	317 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 556	35 720
Dettes fiscales et sociales	11 498	19 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 752	41 752
Autres dettes		15 000
Produits constatés d'avance (1)	42 219	8 991
TOTAL DETTES	560 596	438 648
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 497 674	2 295 563
(1) Dont à plus d'un an (a)		37 731
(1) Dont à moins d'un an (a)	560 596	400 917
(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

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	217 894	223 218
Chiffre d'affaires net	217 894	223 218
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		251 837
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	217 894	475 055
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	64 829	37 253
Impôts, taxes et versements assimilés	11 640	11 704
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	890	315
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	45 000	285 169
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	122 358	334 442
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	95 536	140 613
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	3 438	5 127
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	995	1 001
Produits financiers		
De participation (3)	103 310	28 921
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	12 813	22 783
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	1 225	1 075
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	117 347	52 778
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	208	94
Intérêts et charges assimilées (4)	7 417	4 647
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	7 625	4 741
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	109 722	48 037
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	207 700	192 775

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		17 752
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		17 752
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 958	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 958	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 958	17 752
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	29 229	54 903
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	338 679	550 712
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	164 166	395 087
BENEFICE OU PERTE	174 513	155 625
(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		

Annexe



[Handwritten signature]

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 2 497 674 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 174 513 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 euros.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Constructions :

Structure :	40 ans
Agencements intérieurs :	15 ans
IGT, électricité, plomberie, climatisation :	15 ans
Étanchéité toiture :	15 ans
Parking :	15 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau : néant

* Matériel informatique : néant

* Mobilier : 5 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.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	36 677			36 677
- Constructions sur sol propre	85 260			85 260
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	111 554			111 554
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 090	3 760		5 850
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	235 581	3 760		239 341
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 483 049	18 584	142 995	1 358 637
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 483 049	18 584	142 995	1 358 637
ACTIF IMMOBILISE	1 718 630	22 344	142 995	1 597 978

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 760	18 584	22 344
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 760	18 584	22 344
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			142 995	142 995
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			142 995	142 995

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL Riad Khamsa 97000 Marrakech			55,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI Foncière Investissement 51100 REIMS	1 000 000	9 177 351	10,00	827 575
SCI DAR KHAMSA 51100 REIMS	2 744		10,00	-4 788
SCI SARAH BERNHARDT 51100 REIMS	5 000	-7 508	50,00	-2 189
SCI Khamsa 2 51100 REIMS	2 700		10,00	-5 160
SCI 1 DESTUQUE 51100 REIMS			50,00	
SCI SCI TROIS 51100 REIMS	10 000	-28 335	50,00	26 046
SCI POSTE EPINAL 51100 REIMS	10 000	-25 995	50,00	14 839
SCI JAN 51100 REIMS	750 000		10,00	2 728
SCI SCI METROPOLIS 51100 REIMS	10 000	62 771	50,00	-12 737
SC BAME 51100 REIMS	1 008	215 914	43,25	39 576

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 000	11 000	17 395		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	135 144	135 144	961 661		100 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	80 213	315		80 528
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 554			111 554
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 090	574		2 665
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	193 857	890		194 747
ACTIF IMMOBILISE	193 857	890		194 747

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 373 821 euros 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	1 145 112	1 145 111	1
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	78 156	78 156	
Autres	150 553	150 553	
Total	1 373 821	1 373 821	1

Produits à recevoir

	Montant
Banque - intérêts courus à recevoir	755
Total	755

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 155 400,00 euros décomposé en 555 titres d'une valeur nominale de 280,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	555	280,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	555	280,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 560 596 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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 (*) (**)	459 570	459 570		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 556	5 556		
Dettes fiscales et sociales	11 498	11 498		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 752	41 752		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	42 219	42 219		
Total	560 596	560 596		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	420 951			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 38 108 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 556
Total	5 556

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	42 219		
Total	42 219		

DAM
Société à responsabilité limitée au capital de 155 400 euros
Siège social : 154, rue de Vesle - 51100 REIMS
RCS REIMS 314 308 461

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 174 513,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	174 513,03 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 170 euros par part	94 350,00 euros

Le solde	80 163,03 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 237 176,74 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



[Handwritten signature]

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 29 240 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 65 110 euros.

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

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

Exercice clos le 30 septembre 2016 :

94 350,00 euros, soit 170,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 29 240,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 65 110,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2017 :

94 350,00 euros, soit 170,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 29 240,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 65 110,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2018 :

94 350,00 euros, soit 170,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 29 240,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 65 110,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 mars 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

