

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00530 Numéro SIREN : 897 557 880 Nom ou dénomination : DC INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 06/02/2024 sous le numéro de dépôt 1143

Désignation de l'entreprise		EURL DC INVEST		103 RUE DE LA BERGERIE		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		76500 LA LONDE					
SIRET		8 9 7 5 5 7 8 8 0 0 0 0 1 9					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		10	
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				31122022		31122021	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	19 502	030	6 230	13 272	18 148
	Immobilisations financières* (1)	040	580 470	042		580 470	580 470
	Total I (5)	044	599 972	048	6 230	593 742	598 618
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances { Clients et comptes rattachés * (2) { Autres * (3)	068	77 138	070		77 138	70 320
		072	34 267	074		34 267	33 835
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	29 468	086		29 468	25 470
	Charges constatées d'avance *	092	591	094		591	
	Total II	096	141 464	098		141 464	129 624
	Total général (I + II)	110	741 436	112	6 230	735 206	728 242
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		375 100	375 100		
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126		1 700			
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		17 301			
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice <i>Compte certifiée conforme</i>	136		213 195	34 001		
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142		607 296	409 101		
Provisions pour risques et charges	Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		2 635	25 646		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 74 124)	172		125 275	293 495		
	Produits constatés d'avance	174					
Total III	176		127 910	319 141			
Total général (I + II + III)	180		735 206	728 242			
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	19 502	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	30 956	(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: EURL DC INVEST		Néant ☐	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122022	Exercice N-1 clos le 31122021
				1	2
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210	
	Production vendue { biens dont export et livraisons } { services * intracommunautaires }	215		214	
		217		218	185 948 115 600
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222	
	Production immobilisée *			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits			230	7 3
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	185 955 115 603
	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stock (marchandises) *			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	7 688 9 554
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	519	244	13 575 4 868
	Rémunérations du personnel *			250	81 515 38 162
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	45 733 17 744
	Dotations aux amortissements *			254	4 876 1 354
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	177
		260			
	Total des charges d'exploitation (II)			264	153 564 71 682
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	32 391 43 921
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	190 679 18
	Produits exceptionnels (IV)			290	
	Charges financières (V)			294	3 504 1 037
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) } { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	25
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	6 346 8 901
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	213 195 34 001
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	213 195 314
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	
	Provisions non déductibles*			322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	6 346
	Divers*, dont intérêts excédentaires des optes-cts d'associés	247		330	13 601
	écarts de valeurs liquidatives sur OPC*		248		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		249		251
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
DÉDUCTIONS	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		991	
	ZFA NG (44. quaterdecies)	345		344	
	Zone franche urbaine (44. octies A)	987		127	
	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)				
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)				
	Investissements outre-mer				
	Zones de développement prioritaire (art. 44 séptdecies)				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	346		655	
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	643		645	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	648		649	
	Déduction exceptionnelles (art. 39 decies F)			990	
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite			641	
	Bénéfice col. 1			352	42 305
	Déficit col. 2			354	
	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356	
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :				360
	RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS			370	42 305 372
	Bénéfice col. 1				
	Déficit col. 2				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Etats financiers au 31/12/2022

Annexes

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 **735 206** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **376 634** euros et un total **charges** de **163 439** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **213 195** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

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.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux

Règles et Méthodes Comptables

principes comptables.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique à signaler sur l'exercice.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	19 502					19 502
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 502					19 502
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	580 470					580 470
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	580 470					580 470
TOTAL		599 972					599 972

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 354	4 876		6 230
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 354	4 876		6 230
TOTAL		1 354	4 876		6 230

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	A mort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	A mort. 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							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	77 138	77 138	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 872	2 872	
	Taxes sur la valeur ajoutée	439	439	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	30 956	30 956	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	591	591	
TOTAL DES CREANCES		111 996	111 996	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

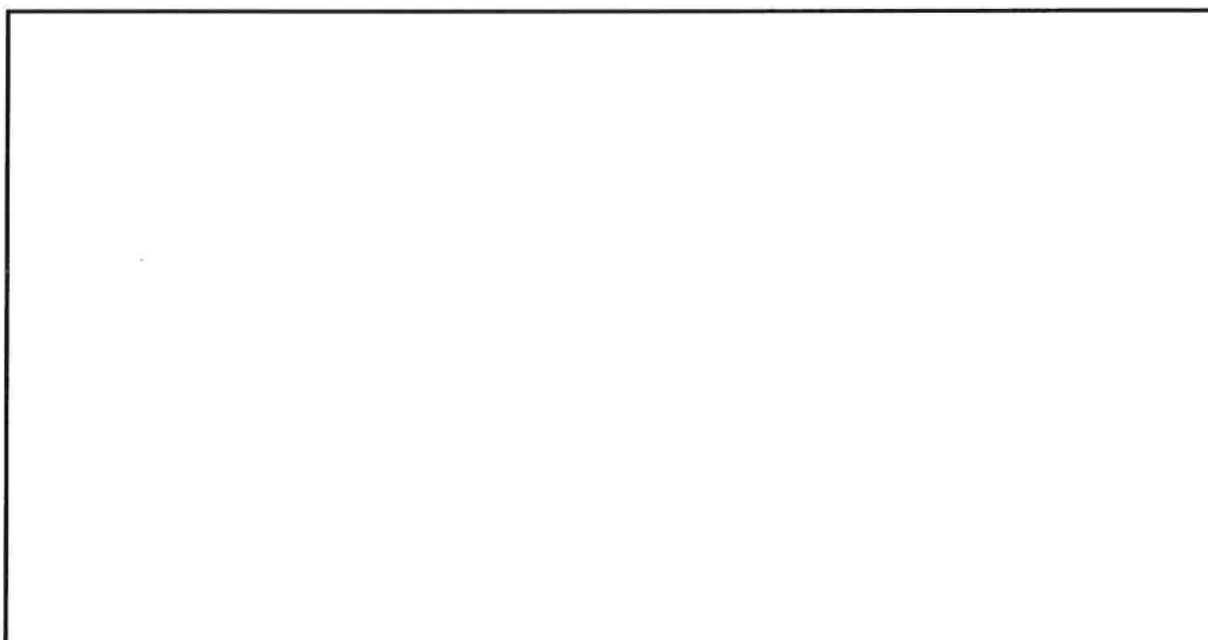
		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 635	2 635		
	Personnel et comptes rattachés	10 038	10 038		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 012	17 012		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 466	23 466		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	635	635		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	74 124	74 124		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		127 910	127 910		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		17 518			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	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	2 551	25 604	(23 053) -90,04
Dettes fiscales et sociales	23 760	30 841	(7 082) -22,96
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	26 311	56 446	(30 135) -53,39

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	47 098	70 320	(23 222) -33,02
Autres créances			
TOTAL	47 098	70 320	(23 222) -33,02



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	591		591
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	591		591

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

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		37 510,00	10,0000	375 100,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		37 510,00	10,0000	375 100,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	185 948		185 948
TOTAL	185 948		185 948

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

				31/12/2021	31/12/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social			375 100	375 100
	Nombre d'actions ordinaires			37 510	37 510
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)			115 600	185 948
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.			44 256	224 417
	Impôts sur les bénéfices			8 901	6 346
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			34 001	213 195
	Résultat distribué				15 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.			1	6
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			1	6
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié			1	1
	Montant de la masse salariale			38 162	81 515
	Montant des sommes versées en avantages sociaux			17 744	45 733

Filiales et participations

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A POINT FERME	5 000	50 887	51,00	13 050	13 050
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL MIROITERIE UNI-VERRE	7 000	273 314	50,00	375 000	375 000
SAS MIROITERIE UNI VERRE ROUEN	7 000	236 418	50,00	191 920	191 920
SCI DE LA MOTTE	1 000	(41 617)	50,00	500	500
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A POINT FERME	759		280 232	16 378	
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL MIROITERIE UNI-VERRE			1 487 340	39 905	190 000
SAS MIROITERIE UNI VERRE ROUEN			1 565 491	39 773	
SCI DE LA MOTTE	30 197		46 450	(42 617)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

DC INVEST
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 375 100 €
SIEGE SOCIAL : 103 RUE DE LA BERGERIE
76500 LA LONDE
897 557 880 RCS ROUEN

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 7 JUIN 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 213 195 €, de la manière suivante :

- à la Réserve légale pour un montant de 10 660 €
- à titre de distribution dividendes à hauteur de 20 000 €,
- au poste Autres réserves pour un montant de 182 535 €.

Compte tenu de cette affectation, la réserve légale est à 12 360 €, les « AUTRES RESERVES » à 199 836 €, et les capitaux propres de la société s'élèvent à 587 296 €.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 0,53 €, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° et 4° du C.G.I.

Les dividendes seront mis en distribution à compter de ce jour et sera répartie comme suit :

<i>Associé</i>	<i>Montant brut distribué</i>	<i>Résultat distribuable dans la limite de 10 %</i>	<i>Prélèvement forfaitaire 12,80 %*</i>	<i>Prélèvements sociaux 17,20 %*</i>	<i>Montant net</i>
Monsieur Damien CAPRON	20 000 €	20 000 €	2 560 €	3 440 €	14 000 €

**Comme l'y oblige la législation en vigueur, la société retiendra, sur le montant du dividende versé aux personnes physiques, le montant des prélèvements sociaux et du prélèvement forfaitaire unique défini par les nouvelles dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts. Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, toutefois le contribuable a la possibilité d'opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.*

QUATRIÈME DECISION

Conformément aux dispositions légales, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la société s'établissent ainsi :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2021	15 000 €	0 €

CERTIFIE CONFORME

LA GERANCE

Monsieur Damien CAPRON

