

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 19/02/2024 sous le numéro de dépôt 951

Comptes annuels

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

SAS DAM

154 Rue de Vesle

51100 REIMS

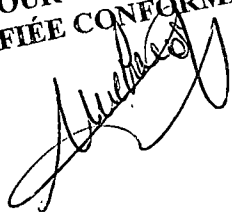
Tél. 0326048332

Fax. 0326884596

APE : 6820B -

Siret : 31430846100032

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



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

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 814		27 814	27 814
Constructions	12 919	12 428	490	535
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	117 404	117 227	178	930
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	175 279	11 544	163 734	185 105
Créances rattachées aux participations	623 516	367 181	256 336	303 456
Autres titres immobilisés	15 210		15 210	15 210
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	972 142	508 380	463 762	533 049
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	12 688		12 688	52 299
Autres créances	64 183		64 183	125 208
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 065 863		2 065 863	2 489 911
Charges constatées d'avance (3)	9 427		9 427	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 152 162		2 152 162	2 667 418
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 124 304	508 380	2 615 924	3 200 467
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			623 516	664 266
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

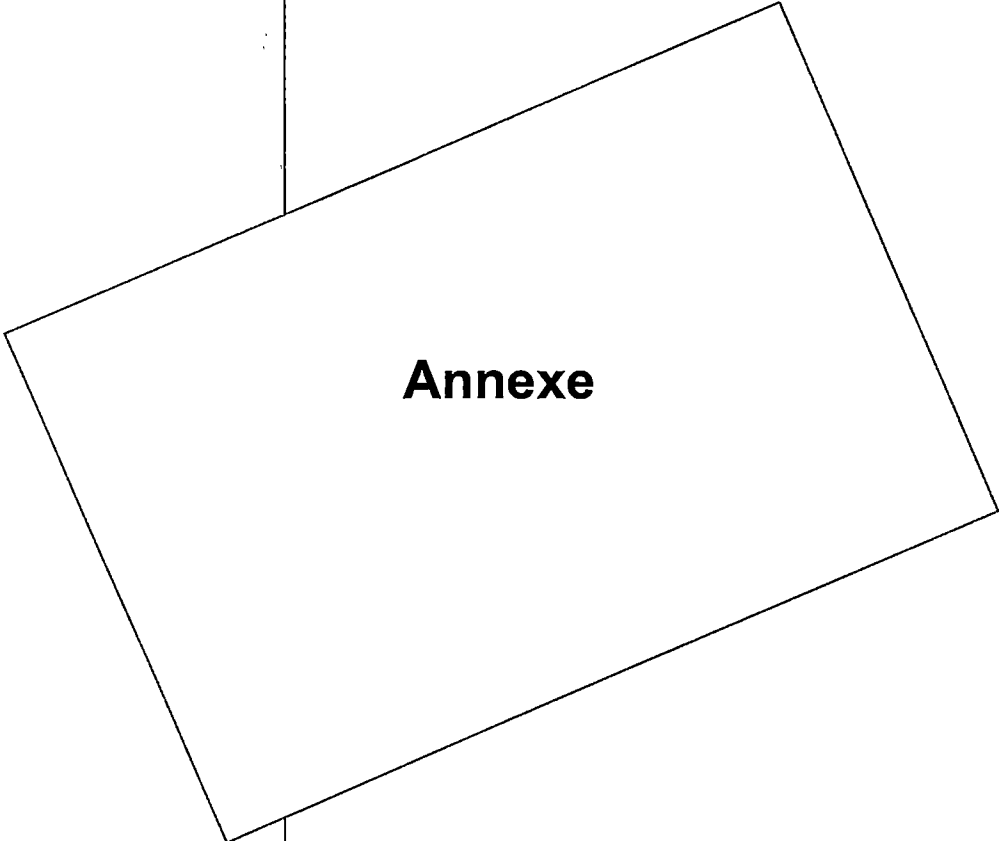
	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	155 400	155 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	16 050	16 050
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 540	15 540
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 690 611	1 877 649
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	101 269	212 562
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 978 870	2 277 201
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)	571 994	773 008
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 156	66 036
Dettes fiscales et sociales	2 134	8 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 884	19 884
Autres dettes	11 286	20 471
Produits constatés d'avance (1)	1 600	35 150
TOTAL DETTES	637 054	923 265
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 615 924	3 200 467
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	637 054	923 265
(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

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	156 774	140 845
Chiffre d'affaires net	156 774	140 845
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	27	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	156 800	140 847
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)	38 902	39 704
Impôts, taxes et versements assimilés	11 221	10 259
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	796	796
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	80 008	95 536
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	130 927	146 296
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	25 873	-5 449
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	2 890	120 481
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	5 493	939
Produits financiers		
De participation (3)	118 683	90 583
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 307	2 973
Autres intérêts et produits assimilés (3)		234
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 218	811
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 517	8 041
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	135 725	102 643
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 588	
Intérêts et charges assimilées (4)	28 290	9 764
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	35 878	9 764
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	99 847	92 879
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	123 117	206 972

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 788
Sur opérations en capital	1 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 000	6 788
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 944	
Sur opérations en capital	14 503	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 447	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 447	6 788
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 402	1 198
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	296 415	370 759
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	195 147	158 197
BENEFICE OU PERTE	101 269	212 562
(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	118 318	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	28 290	



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 615 924 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 101 269 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2023 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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	27 814			27 814
- Constructions sur sol propre	12 919			12 919
- 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	5 850			5 850
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	158 137			158 137
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	860 916	117 030	179 150	798 795
- Autres titres immobilisés	15 210			15 210
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	876 126	117 030	179 150	814 005
ACTIF IMMOBILISE	1 034 263	117 030	179 150	972 142

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			117 030	117 030
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			117 030	117 030
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			179 150	179 150
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			179 150	179 150

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 99000 Marrakech			55,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI Foncière Investissement 51100 REIMS	1 000 000	9 264 628	10,00	954 796
SCI DAR KHAMSA 51100 REIMS	2 744		10,00	-5 177
SCI SARAH BERNHARDT 51100 REIMS	5 000	-9 697	50,00	
SCI Khamsa 2 51100 REIMS	2 700		10,00	-5 384
SCI 1 DESTEUQUE 51100 REIMS	5 000	-1 241	50,00	
SCI TROIS 51100 REIMS	10 000		50,00	-452
SCI POSTE EPINAL 51100 REIMS	10 000		50,00	18 551
SCI JAN 51100 REIMS	750 000		10,00	-689
SCI METROPOLIS 51100 REIMS	10 000	-108 865	50,00	-7 425
SC BAME 51100 REIMS	1 008	168 684	43,25	3 021

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		17 395		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	135 144	134 600	560 470		115 952
- Autres filiales françaises	29 134	29 134	45 651		
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	15 210	15 210			
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Depuis plusieurs exercices, aucune information chiffrée n'est transmise à la société concernant les comptes de la SARL RIAD KHAMSA.

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	12 384	44		12 428
- 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	4 921	752		5 673
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	128 859	796		129 655
ACTIF IMMOBILISE	128 859	796		129 655

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 709 815 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 :	623 516	623 516	
Créances rattachées à des participations	623 516	623 516	
Créances de l'actif circulant :	86 299	86 299	
Créances Clients et Comptes rattachés	12 688	12 688	
Autres	64 183	64 183	
Charges constatées d'avance	9 427	9 427	
Total	709 815	709 815	

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	210
Banque - intérêts courus à recevoir	3 275
Total	3 485

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 637 054 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 (*) (**)	571 994	571 994		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 156	30 156		
Dettes fiscales et sociales	2 134	2 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 884	19 884		
Autres dettes (**)	11 286	11 286		
Produits constatés d'avance	1 600	1 600		
Total	637 054	637 054		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	544 813			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 47 892 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	30 156
Total	30 156

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges locatives d'avance	9 427		
Total	9 427		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 600		
Total	1 600		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	156 774		156 774
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	156 774		156 774

COFI
Société par actions simplifiée au capital de 812 124 euros
Siège social : 154 rue de Vesle - 51100 REIMS
400 796 413 RCS REIMS

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 FEVRIER 2024

Exercice clos le 30 septembre 2023

Madame,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera également donné lecture du rapport de votre Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Les comptes arrêtés au 30 septembre 2023 font apparaître un résultat déficitaire de 608 057,92 euros, impacté principalement par la situation économique de certaines filiales.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2023, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Notre Société étant une holding, notre résultat dépend toujours de celui de nos filiales. Nous n'avons donc pas de visibilité pour les exercices à venir.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations détenues à 50%

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

La Société DAM

Société par actions simplifiée au capital de 155 400 euros
154 rue de Vesle 51100 REIMS,
Pourcentage de détention : 99,82%
Capitaux propres au 30/09/2023 : 1 978 870 euros
Résultat au 30/09/2023 : 101 269 euros

Activité des participations détenues entre 10 et 50%

La Société SCCV DE LA RENFERMERIE,

Société civile de construction vente au capital de 2 400 euros
1 rue de l'Arbalète 51100 REIMS,
Pourcentage de détention : 40%
Capitaux propres au 31/12/2022 : -10 622 euros
Résultat au 31/12/2022 : 20 362 euros

La Société IMPRO,

Société à responsabilité limitée au capital de 3 000 euros
1 avenue du Chateau 60150 LE PLESSIS BRION,
Pourcentage de détention : 40%
Capitaux propres au 31/12/2022 : -929 200 euros
Résultat au 31/12/2022 : -22 194 euros

La Société CAP IMMOBILIER,

Société à responsabilité limitée au capital de 6 000 euros
1 rue de l'Arbalète 51100 REIMS,
Pourcentage de détention : 33,33%
Capitaux propres au 31/12/2022 : -969 316 euros
Résultat au 31/12/2022 : 761 euros

La Société LES ELUS,

Société civile de construction vente au capital de 1 000 euros
1 rue de l'Arbalète 51100 REIMS,
Pourcentage de détention : 32%
Capitaux propres au 31/12/2022 : -8 952 euros
Résultat au 31/12/2022 : -2 350 euros

La Société COFIVAL,

Société à responsabilité limitée au capital de 7 622 euros
1 rue de l'Arbalète 51100 REIMS,
Pourcentage de détention : 26%

La Société SPIRALE+,

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 euros

154 rue de Vesle 51100 REIMS,

Pourcentage de détention : 24,86%

Capitaux propres au 31/03/2023 : 11 076 euros

Résultat au 31/03/2023 : -1 619 euros

La Société PLACE ROYALE,

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros

1 rue de l'Arbalète 51100 REIMS,

Pourcentage de détention : 10%

Capitaux propres au 31/12/2022 : 22 275 euros

Résultat au 31/12/2022 : 42 912 euros

Prises de participation ou prises de contrôle

Nous vous signalons que notre Société a pris, au cours de l'exercice écoulé, une participation dans la Société suivante :

La Société SCCV ART DECO

87 Place Drouet d'Erlon 51100 REIMS

Pourcentage de détention : 10,7%

Souscription du capital de la société par voie d'apport en numéraire à la constitution

Le premier exercice clôturera ses comptes au

RÉSULTATS - AFFECTATION**Examen des comptes et résultats**

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 80 000 euros contre 95 000 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -15,79%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 4 euros contre 1 836 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -99,76%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 66 612 euros contre 91 423 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -27,14%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 2 484 euros contre 857 euros pour l'exercice précédent, soit une variation importante.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 56 540 euros contre 36 805 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 53,62%.

Le montant des charges sociales s'élève à 26 482 euros contre 17 373 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 52,43%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 2 personnes contre 1 personne à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 51 euros contre 0 euro pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Le montant des autres charges s'élève à 30 euros contre 3 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 152 199 euros contre 146 460 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,92%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -72 194 euros contre -49 625 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -45,48%.

Compte tenu d'un résultat financier de -529 011 euros (125 276 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -601 205 euros contre 75 651 euros pour l'exercice précédent, soit une variation significative.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à -37 euros contre -1 710 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 97,84%.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 6 816 euros contre 851 euros pour l'exercice précédent, soit une variation significative.

Le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023 se solde ainsi par une perte de -608 057,92 euros contre un bénéfice de 73 090,54 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation importante.

Au 30 septembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 5 907 011 euros contre 6 531 079 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -9,56%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -608 057,92 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2023 en totalité au compte « autres réserves » s'élevant ainsi à 2 632 156,76 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5 104 531,39 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

135 354,00 euros, soit 3,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 135 354,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

Néant

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 1 815 euros, ainsi que l'impôt correspondant de 272 euros.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons vous donner lecture du rapport spécial de votre Présidente sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

AUTORISATION D'AFFILIATION DES MANDATAIRES SOCIAUX ASSIMILÉS AUX SALARIÉS AUX CONTRATS DE PROTECTION SOCIALE COMPLÉMENTAIRE

Nous vous informons qu'en application de la circulaire de la Direction de la sécurité sociale du 25 septembre 2013, les mandataires sociaux non titulaires d'un contrat de travail mais qui sont assimilés aux salariés, en application de l'article L.311-3 du Code de la sécurité sociale, peuvent bénéficier des contrats de protection sociale complémentaire que la Société aurait éventuellement souscrits au profit des salariés, sur autorisation de la collectivité des associés.

Nous vous proposons en conséquence d'autoriser les mandataires sociaux susvisés, éventuellement concernés, à être rattachés aux contrats de protection sociale complémentaire éventuellement souscrits par la Société, et en conséquence à bénéficier desdits contrats

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Présidente quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous espérons que ces propositions recevront votre agrément et vous invitons à vous prononcer sur les résolutions qui vont être soumises à votre vote.

Fait à REIMS
Le 18 janvier 2024

Mme Dorothee MICHAUD
Présidente

DAM
Société par actions simplifiée au capital de 155 400 euros
Siège social : 154 rue de Vesle, 51100 REIMS
314 308 461 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 101 268,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	101 268,56 euros
A titre de dividendes <i>soit 181,00 euros par action</i>	100 455,00 euros
Le solde	----- 813,56 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 691 424,65 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 181,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100 274,00 euros.

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

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

DM

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

94 350,00 euros, soit 170,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 94 350,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

399 600,00 euros, soit 720,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 720,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 398 880,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 Février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Mme Dorothee MICHAUD

