

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 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 5927

Désignation de l'entreprise <u>DC INVEST</u>					Néant ☐ *															
Adresse de l'entreprise <u>103 RUE DE LA BERGERIE 76500 LA LONDE</u>																				
SIRET <table border="1"><tr><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>5</td><td>5</td><td>7</td><td>8</td><td>8</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>9</td></tr></table>					8	9	7	5	5	7	8	8	0	0	0	0	1	9		
8	9	7	5	5	7	8	8	0	0	0	0	1	9							
Durée de l'exercice en nombre de mois * <u>10</u>					Durée de l'exercice précédent * <u>1</u>															
					Exercice N clos le <u>31/12/2021</u>															
ACTIF					Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3													
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012															
		Autres *	014		016															
	Immobilisations corporelles *		028	19 502	030	1 354	18 148													
	Immobilisations financières * (1)		040	580 470	042		580 470													
	Total I (5)		044	599 972	048	1 354	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 (2)	Clients et comptes rattachés *	068	70 320	070		70 320													
		Autres * (3)	072	33 835	074		33 835													
	Valeurs mobilières de placement		080		082															
	Disponibilités		084	25 470	086		25 470													
	Charges constatées d'avance *		092		094															
	Total II		096	129 624	098		129 624													
	Total général (I + II)		110	729 596	112	1 354	728 242													
PASSIF					Exercice N 1		NET													
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120		375 100													
	Écarts de réévaluation				124															
	Réserve légale				126															
	Réserves réglementées *				130															
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)			131		132														
	Report à nouveau				134															
	Résultat de l'exercice				136		34 001													
	Provisions réglementées				140															
	Total I				142		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		25 646													
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)			169 232 236	172		293 495													
	Produits constatés d'avance				174															
Total III				176		319 141														
Total général (I + II + III)				180		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		599 972													
	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184															

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		DC INVEST		Néant ☐	
A – RÉSULTAT COMPTABLE				Formulaire déposé au titre de l'IR		Exercice N clos le	
				018		13 11 20 21	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214	
		Services *		217		218	115 600
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222	
	Production immobilisée *					224	
	Subventions d'exploitations reçues					226	
	Autres produits					230	3
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	115 603
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	
	Variation de stocks (marchandises) *					236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)					242	9 554
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243		244	4 868
	Rémunérations du personnel *					250	38 162
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	17 744
	Dotations aux amortissements *					254	1 354
	Dotations aux provisions					256	
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259		262		
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260				
Total des charges d'exploitation (II)						264	71 682
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	43 921
Produits financiers (III)		280	18	Charges financières (V)		294	1 037
Produits exceptionnels (IV)						290	
Charges exceptionnelles (VI)		(dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) : 347 ; (dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) : 348 ;)				300	
Impôt sur les bénéfices * (VII)						306	8 901
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310	34 001
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	34 001	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) 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	8 901		
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	5 310	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(Part des 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				
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	ZFU-TE (44. octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127	ZRR (44. quindécies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991					
	ZFANG 44. quaterdecies	345	Investissements outre-mer	344			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992	Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993			
	Créance due au report en arrière du déficit			346		350	837
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	643			
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	645	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	647			
Déduction exceptionnelle (Art 39 decies E)	648	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies F)	641				
Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	990	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies H)	649				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352	47 375
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *			356			
	Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat :					360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370	47 375

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

DC INVEST

Annexes

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 728 242,06 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 34 000,62 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 31/12/2021.

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	04 ans
Brevets	
Agencements, aménagements des terrains	
Constructions	
Agencement des constructions	
Matériel et outillage industriels	
Agencements, aménagements, installations	
Matériel de transport	
Matériel de bureau et informatique	
Mobilier	

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)***Sans impact sur l'activité de l'entreprise***

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Ce premier exercice a une durée exceptionnelle de 10 mois.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			19 502
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			19 502
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			580 470
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			580 470
TOTAL GENERAL			599 972

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			19 502	19 502
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			19 502	19 502
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			580 470	580 470
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			580 470	580 470
TOTAL GENERAL			599 972	599 972

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		1 354		1 354
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		1 354		1 354
TOTAL GENERAL		1 354		1 354

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	1 354				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 354				
TOTAL GENERAL	1 354				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	70 320	70 320	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	4 317	4 317	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	29 518	29 518	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	104 155	104 155	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 646	25 646		
Personnel et comptes rattachés	1 636	1 636		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 690	31 690		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	8 901	8 901		
- T.V.A	18 877	18 877		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	154	154		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	232 236	232 236		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	319 141	319 141		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	25 888			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	70 320
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	70 320

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 604
Dettes fiscales et sociales	30 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	56 446

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	37 510	10,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	37 510	10,00

Commentaires :

Le capital social s'élève à 375 100 euros et est entièrement libéré.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	115 600
TOTAL	115 600

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	115 600
TOTAL	115 600

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021				
Durée de l'exercice	10 mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	375 100				
b) Nombre d'actions émises	37 510				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	115 600				
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	44 256				
c) Impôt sur les bénéfices	8 901				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	35 355				
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	34 001				
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	1				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	1				
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	1				
b) Montant de la masse salariale	6 662				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	49 244				

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS A POINT FERME	5 000	7 597	51,00	13 050	13 050			188 632	25 224	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MIROITERIE UNIVERRE	7 000	262 903	50,00	375 000	375 000			1 315 376	341 287	
MIROITERIE ROUEN	7 000	154 509	50,00	191 920	191 920			1 107 815	35 136	
SCI DE LA MOTTE	1 000		50,00	500	500	29 518				
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

DC INVEST
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 375.100 euros
103 Rue de la Bergerie
76500 LA LONDE
RCS ROUEN 897 557 880

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022
Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

DEUXIEME DECISON

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 34.001 euros de la manière suivante :

- Dotation à la réserve légale à hauteur de 5%.....1.700 euros
- A titre de distribution de dividendes..... 15.000 euros
- Le solde au poste « AUTRES RESERVES ».....17.301 euros

Compte tenu de cette affectation, la réserve légale est à 1.700 euros, les « AUTRES RESERVES » à 17.301 euros, et les capitaux propres de la société s'élèvent à 394.101 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 0,40 €, 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 :

Associé	Montant brut distribué	Résultat distribuable dans la limite de 10 %	Prélèvement forfaitaire 12,80 %*	Prélèvements sociaux 17,20 %*	Montant net
Monsieur Damien CAPRON	15.000 €	15.000 €	1.920 €	2.580 €	10.500 €

**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.

Conformément aux nouvelles dispositions applicables, la société devra transmettre par voie dématérialisée la déclaration n° 2777-D et le paiement de la fiscalité correspondante au plus tard dans les quinze jours du mois qui suit la mise en paiement.

L'associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La gérance
Monsieur Damien CAPRON

