

RCS : LE HAVRE Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00080 Numéro SIREN : 358 500 809 Nom ou dénomination : A DUPAS ET CIE
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001855

Société d'Expertise Comptable de Dunkerque

R. DEQUIDT – JL. DELOS

3 Rue du Dr Louis Lemaire

59140 DUNKERQUE

TEL. 03 28 63 34 12

FAX. 03 28 66 04 57

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2023

SAS DUPAS

TOILES, SACS ET BACHES

23 RUE PAUL MARION

76600 LE HAVRE

SAS « A DUPAS ET CIE »
Siège social au HAVRE, 23 rue Paul Marion
SAS au capital de 70.000 €.
358 500 809 RCS LE HAVRE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Prise lors de l'assemblée générale ordinaire annuelle du :
6 mars 2024

Comptes annuels de l'exercice clos-le :
30/09/2023

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice distribuable de l'exercice d'un total de 78 517,53 €, correspondant au résultat bénéficiaire de l'exercice de 78 517,53 €, de la manière suivante :

-Affectation du bénéfice distribuable s'élevant à 78 517,53 Euros en Autres réserves pour la totalité, soit 78 517,53 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et représentés.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long vertical stroke, positioned at the bottom of the page.

Bilan actif

DUPAS

Etats de synthèse au 30/09/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/09/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 298	8 298		
Fonds commercial	3 463		3 463	3 463
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	238 272	233 076	5 195	7 189
Installations techniques, matériel et outillage	173 798	165 911	7 887	3 087
Autres immobilisations corporelles	92 089	52 826	39 262	51 102
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	49 246		49 246	49 246
Autres titres immobilisés				
Prêts	250		250	
Autres immobilisations financières	612		612	612
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	566 027	460 112	105 915	114 698
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	79 209		79 209	104 083
Créances				
Clients et comptes rattachés	275 608	4 161	271 447	251 488
Fournisseurs débiteurs				839
Personnel	121		121	
Etat, Impôts sur les bénéfices	7 956		7 956	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 254		7 254	8 309
Autres créances	279		279	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	624 499		624 499	595 454
Charges constatées d'avance	3 592		3 592	3 589
TOTAL ACTIF CIRCULANT	998 518	4 161	994 357	963 761
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 564 545	464 273	1 100 272	1 078 459

Certifié conforme à l'original

Bilan passif

DUPAS

Etats de synthèse au 30/09/2023

	Net au 30/09/23	Net au 30/09/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	70 000	70 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 000	7 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	506 014	476 718
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	78 518	99 296
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	661 532	653 014
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	163 032	156 349
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 950	146 594
<i>Personnel</i>	38 693	39 032
<i>Organismes sociaux</i>	31 401	30 418
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		16 811
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	13 608	18 332
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	11 405	11 300
Dettes fiscales et sociales	95 107	115 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 651	6 609
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	438 741	425 445
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 100 272	1 078 459

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS DUPAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 100 272 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 78 518 €.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Conforme à l'original

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Constructions : 8 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 463			3 463
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 298			8 298
Immobilisations incorporelles	11 761			11 761
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	134 072			134 072
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	104 200			104 200
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	164 898	8 900		173 798
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	80 962			80 962
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 097	1 911	712	9 296
- Emballages récupérables et divers	2 745		915	1 830
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	494 975	10 811	1 627	504 159
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	49 246			49 246
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	612	250		862
Immobilisations financières	49 857	250		50 107
ACTIF IMMOBILISE	556 593	11 061	1 627	566 027

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		10 811	250	11 061
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 811	250	11 061
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 627		1 627
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 627		1 627

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	3 463

Immobilisations corporelles

Par exception à la règle des cessions d'immobilisations, les profits résultant de la sortie de matériels destinés à la location qui sont constitués par des indemnités versées par les clients, ont été incorporés aux produits résultant de la location desdits matériels.

La valeur nette comptable de ces matériels sortis figure donc en charges exceptionnelles sans que figure en contre partie un prix de cession en produits exceptionnels.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL DECORPEINT 76290 MONTIVILLIERS	44 000		30,00	

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 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	49 245	49 245			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 298			8 298
Immobilisations incorporelles	8 298			8 298
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	129 160	621		129 780
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	101 923	1 373		103 296
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	161 811	4 100		165 911
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	31 304	12 480		43 784
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 313	661	712	7 262
- Emballages récupérables et divers	2 086	610	915	1 781
Immobilisations corporelles	433 597	19 844	1 627	451 814
ACTIF IMMOBILISE	441 895	19 844	1 627	460 112

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 295 672 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	250	250	
Autres	612		612
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	275 608	275 608	
Autres	15 610	15 610	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 592	3 592	
Total	295 672	295 060	612
Prêts accordés en cours d'exercice	250		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PERSONNEL PROD.A RECEVOIR	121
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	279
Total	400

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 70 000 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 70 €

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 02/03/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	99 296
Prélèvements sur les réserves	70 000
Total des origines	169 296
Affectations aux réserves	99 296
Distributions	70 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	169 296

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	70 000				70 000
Réserve légale	7 000				7 000
Réserves générales	476 718	29 296	99 296	70 000	506 014
Résultat de l'exercice	99 296	-99 296	78 518	99 296	78 518
Dividendes		70 000			
Total Capitaux Propres	653 014		177 814	169 296	661 532

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 438 741 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 950	162 950		
Dettes fiscales et sociales	95 107	95 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	180 683	180 683		
Produits constatés d'avance				
Total	438 741	438 741		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	163 032			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	32 071
CONGES A PAYER	20 025
CHARGES S/PARTICIP W.F	7 000
CHARGES S/PARTICIP & PRIME G.L	467
CHARGES S/CONGES PAYES	8 010
ETAT AUTRES CH. A PAYER	9 638
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	3 794
Total	81 005

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONSTATEES D AVANCE	3 592		
Total	3 592		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

I.F.C

Détail des sommes versées au GAN au titre de l'indemnité de licenciement et de fin de carrière souscrites en 1989 (montant initial : 15 244,90 Euros). Versements complémentaires IFC : 15 000 € en 2011 et 10 000 € en 2015

Actualisation non constatée en comptabilité. Valeur au 31 décembre 2022 :

- indemnité de fin de carrière 63 664,08 Euros

Le montant de l'indemnité de fin de carrière en valeur actuelle, selon l'ancienneté acquise à la date de clôture du bilan s'élève à 97 326 € (charges patronales incluses).

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 10 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers	5	
Total	10	