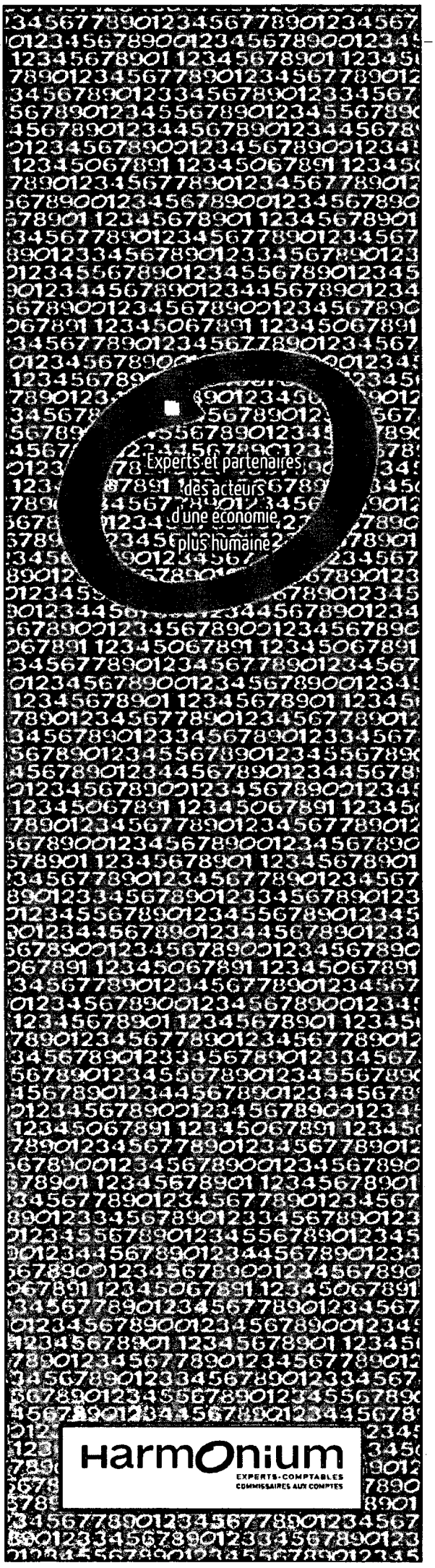
Bordereau attestant l'exactitude des informations - COMPIEGNE - 6002 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/07/2024 - 5791 - 2020 B 00210 - 881 389 696 - DNLC CONSULTING



DÉPOSÉ LE
23 JUIL. 2024
Tribunal de Commerce de Compiègne
N°
Le Greffier 5791

TRIBUNAL DE COMMERCE

SARL DNLC CONSULTING

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2022

9 rue des otages

60300 CHAMANT

Siret : 88138969600017

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	1
Annexe	6

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	182 890	19 432	163 458	198 912
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	190 000		190 000	190 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**372 890**	**19 432**	**353 458**	**388 912**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	205 560		205 560	145 957
	Autres créances	2 026		2 026	10 412
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	26 181		26 181	3 418
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**233 768**		**233 768**	**159 786**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**606 658**	**19 432**	**587 226**	**548 698**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	119 333	46 607
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**122 819**	**132 726**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**243 252**	**180 433**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	148 425	203 160
	Emprunts et dettes financières divers (3)	100 166	65 185
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 944	1 866
	Dettes fiscales et sociales	68 528	98 053
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	24 910	
	Total des dettes	**343 973**	**368 265**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**587 226**	**548 698**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	122 819,00	132 726,48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	246 196	219 844
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 343
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	417 453		417 453	396 887
	Montant net du chiffre d'affaires	**417 453**		**417 453**	**396 887**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			23 355	12 901
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			**440 809**	**409 788**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			13 846	41 320
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 429	19 065
	Salaires et traitements			185 895	116 901
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				45 963
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			47 767	4 088
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			524	25
	Total des charges d'exploitation (2)			**269 462**	**227 362**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**171 347**	**182 427**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**171 347**	**182 427**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 704	1 107
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 704**	**1 107**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 704)**	**(1 107)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**169 643**	**181 319**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	175 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**175 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	260	
	Sur opérations en capital	170 576	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**170 836**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 164**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	50 988	48 593
	TOTAL DES PRODUITS	**615 809**	**409 788**
	TOTAL DES CHARGES	**492 990**	**277 062**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**122 819**	**132 726**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

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 **587 226** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **615 809** euros et un total **charges** de **492 990** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **122 819** 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

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.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	203 000		182 890		203 000	182 890
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**203 000**		**182 890**		**203 000**	**182 890**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	190 000					190 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**190 000**					**190 000**
	TOTAL	**393 000**		**182 890**		**203 000**	**372 890**

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	205 560	205 560	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	453	453	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	484	484	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1	1	
	Groupe et associés (2)	1 088	1 088	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**207 587**	**207 587**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	148 425	50 648	97 777	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 944	1 944		
	Personnel et comptes rattachés	14 564	14 564		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	12 362	12 362		
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 602	41 602		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	100 166	100 166		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	24 910	24 910		
	TOTAL DES DETTES	**343 973**	**246 196**	**97 777**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 391
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	64 166

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	144 000	144 000	
Autres créances			
TOTAL	144 000	144 000	

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	**4**	**5**	(1)	25,2
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 089**	**1 179**	(91)	-7,69
Dettes fiscales et sociales	**14 564**	**27 412**	(12 848)	46,8
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**15 657**	**28 597**	(12 940)	45,2

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 000,00**	**1,0000**	**1 000,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**417 453**
Production vendue Services		**417 453**
PRESTATION DE SERVICES	360 000	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	57 453	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**417 453**
Chiffre d'affaires FRANCE		**417 453**
PRESTATION DE SERVICES	360 000	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	57 453	

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 ABRU CONSULTING	350 000	1 368 207	54,29	190 000	190 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI DNLC IMMO	1 000	(43 399)	49,00	490	490

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ABRU CONSULTING			685 761	594 711	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI DNLC IMMO			110 026	6 238	

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				

DNLC CONSULTING
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 9 rue des Otages
60300 CHAMANT
881 389 696 RCS COMPIEGNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 122 819,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	122 819,00 euros
A titre de dividende global à l'associé unique Soit 60,00 euros par part	60 000,00 euros
Le solde	62 819,00 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 62 819,00 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2023.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er 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.

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.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Année	**Montant total**	**Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %**	**Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %**
2020	120 000 €	120 000 €	0 €
2021	60 000 €	60 000 €	0 €

Certifié conforme
La Gérance