

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/04/2025 - B2025/001608 - 1958 B 00080 - 358 500 809 - A DUPAS ET CIE

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 2024

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 :
13 mars 2025

Comptes annuels de l'exercice clos-le :
30/09/2024

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice distribuable de l'exercice d'un total de 64 632,21 €, correspondant au résultat bénéficiaire de l'exercice de 64 632,21 €, de la manière suivante :

-Affectation du bénéfice distribuable s'élevant à 64 632,21 Euros en Autres réserves pour la totalité, soit 64 632,21 Euros.

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

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with several loops and a horizontal stroke at the bottom right.

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS DUPAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 23 Rue Paul Marion 76600 LE HAVRE		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 35850080900019		Néant ☐		
		Exercice N clos le 30/09/2024		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC	
		CX	CQ	
		AF	AG	8 967 4 8 962
		AH	AI	3 462 3 462
		AJ	AK	
		AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO	
		AP	AQ	230 084 226 414 3 670
		AR	AS	173 798 169 187 4 610
		AT	AU	94 610 63 822 30 787
		AV	AW	
		AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	CT	
		CU	CV	49 245 49 245
		BB	BC	
		BD	BE	
		BF	BG	100 100
		BH	BI	611 611
TOTAL (II)		BJ	BK	560 881 459 429 101 451
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	93 211 93 211
	CRÉANCES	BV	BW	
		BX	BY	201 209 1 251 199 958
		BZ	CA	35 820 35 820
		CB	CC	
	DIVERS	CD	CE	
		CF	CG	688 677 688 677
		CH	CI	3 561 3 561
Comptes de régularisation	CJ	CK	1 022 480 1 251 1 021 229	
	CW			
	CM			
	CN			
	CO	IA	1 583 361 460 680 1 122 680	
	CP			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives		
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an		
Immobilisations		Créances :		

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Certifié conforme à l'original

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS DUPAS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé . . . 70 000)	DA	70 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	7 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	484 531		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	64 632		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	626 163	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	170 751		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	208 608		
	Dettes fiscales et sociales	DY	92 881		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	24 275		
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	496 516		
	Ecart de conversion passif*	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 122 680		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	496 516		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS DUPAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 1 122 681 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 64 632 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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.

Certifié 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 : 5 ans
- * 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	8 968	8 298	8 968
Immobilisations incorporelles	11 761	8 968	8 298	12 430
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	134 072			134 072
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	104 200		8 187	96 013
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	173 798			173 798
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	80 962			80 962
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 296	5 061	2 540	11 818
- Emballages récupérables et divers	1 830			1 830
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	504 159	5 061	10 727	498 493
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	49 246			49 246
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	862		150	712
Immobilisations financières	50 107		150	49 957
ACTIF IMMOBILISE	566 027	14 029	19 175	560 881

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	8 968	5 061		14 029
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 968	5 061		14 029
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 298	10 727	150	19 175
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	8 298	10 727	150	19 175

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
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	5	8 298	5
Immobilisations incorporelles	8 298	5	8 298	5
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	129 780	621		130 401
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	103 296	904	8 187	96 013
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	165 911	3 277		169 188
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	43 784	12 480		56 263
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 262	1 007	2 540	5 730
- Emballages récupérables et divers	1 781	49		1 830
Immobilisations corporelles	451 814	18 337	10 727	459 425
ACTIF IMMOBILISE	460 112	18 342	19 025	459 430

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 241 303 € 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	100	100	
Autres	612		612
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	201 210	201 210	
Autres	35 820	35 820	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 562	3 562	
Total	241 303	240 691	612
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	150		

Produits à recevoir

	Montant
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	2 339
Total	2 339

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 06/03/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	78 518
Prélèvements sur les réserves	100 000
Total des origines	178 518
Affectations aux réserves	78 518
Distributions	100 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	178 518

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	70 000				70 000
Réserve légale	7 000				7 000
Réserves générales	506 014	-21 482	78 518	100 000	484 532
Résultat de l'exercice	78 518	-78 518	64 632	78 518	64 632
Dividendes		100 000			
Total Capitaux Propres	661 532		143 150	178 518	626 164

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 496 517 € 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	208 609	208 609		
Dettes fiscales et sociales	92 882	92 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	195 027	195 027		
Produits constatés d'avance				
Total	496 517	496 517		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	170 751			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	24 912
CONGES A PAYER	20 160
CHARGES S/PARTICIP W.F	7 200
CHARGES S/PARTICIP & PRIME G.L	447
CHARGES S/CONGES PAYES	8 064
ETAT AUTRES CH. A PAYER	9 654
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	2 873
Total	73 310

Notes sur le bilan

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONSTATEES D AVANCE	3 562		
Total	3 562		

 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 2023 :

- indemnité de fin de carrière 64 947,55 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 105 554 € (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	