

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	350		350	71
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 674 341		3 674 341	3 103 376
Chiffre d'affaires Net	3 674 691		3 674 691	3 103 447
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			49 656	31 599
Autres produits			43 798	40 068
TOTAL (I)			3 768 145	3 175 114
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 759	
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 941 634	1 516 177
Impôts, taxes et versements assimilés			123 821	105 337
Salaires et traitements			1 078 686	1 015 480
Charges sociales			464 620	440 122
Dotations aux amortissements sur immobilisations			124 099	105 039
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5	8
TOTAL (II)			3 739 624	3 182 163
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				26 336
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			28 521	-7 049
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			475 187	400 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			61 080	23 634
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			35 145	16 938
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			571 412	440 572
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			30 589	23 400
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			30 589	23 400
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			540 823	417 172
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			569 344	410 123

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 028	
Sur opérations en capital		6 800
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	10 028	6 800
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	533	1 065
Sur opérations en capital	594	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 127	1 065
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	8 900	5 735
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 870	15 711
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 349 585	3 622 486
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 802 210	3 222 339
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	547 375	400 147
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	536 267	423 634
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	18 851	8 565

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	197 236	90 556	106 681	128 225
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 636	87 124	22 511	22 511
Constructions	1 789 433	1 323 118	466 315	499 429
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 466	138	5 328	
Autres immobilisations corporelles	563 258	217 007	346 251	329 837
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 640 752	36 741	3 604 010	3 568 865
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 350		19 350	19 350
TOTAL (I)	6 325 131	1 754 685	4 570 446	4 568 219
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 510 405		1 510 405	1 052 369
Autres	2 838 929		2 838 929	2 939 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	188 000		188 000	209 415
Charges constatées d'avance	20 404		20 404	20 235
TOTAL (II)	4 557 739		4 557 739	4 221 142
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 882 870	1 754 685	9 128 185	8 789 361

Pour Copie certifiée conforme

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 500 000	1 500 000	1 500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	75 716	75 716
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	140 124	120 116
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 097 568	1 097 568
Report à nouveau	1 037 786	657 647
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	547 375	400 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 398 569	3 851 194
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 038 130	1 250 881
Emprunts et dettes financières diverses	2 323 927	850 330
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	510 484	1 466 698
Dettes fiscales et sociales	610 707	771 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 936
Autres dettes	246 368	595 278
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 729 616	4 938 167
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 128 185	8 789 361
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



THIERRY TROMPETTE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31/12/2022**

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

B.P. 70041 – 69, rue du Général Leclerc, 59510 HEM – Tél. 03 20 75 12 12 – Fax 03 20 65 98 98
E. MAIL : tt@trompette.fr - WEB : www.trompette.fr
Siret 328.978.242.00035 – APE 6920 Z - TVA intracommunautaire FR 90.328.978.242.00035

DESFIMO
Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 000 euros
Siège social : Zone d'Activité QUADRAPARC, 62800 LIEVIN
355 200 445 RCS ARRAS

Exercice clos le 31/12/2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 29 juin 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DESFIMO relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les immobilisations financières, les créances clients et autres.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

HEM, le 15 juin 2023
Thierry TROMPETTE,
Commissaire aux comptes.



SAS DESFIMO

Comptes annuels Bilan au 31/12/2022

ZA QUADRAPARC

62800 LIEVIN

SIRET : 35520044500052

IN EXTENSO BETHUNE

Rue de l'Horlogerie - BP 80164
62403 BETHUNE CEDEX

Tél : 03.21.64.70.30

Fax : 03.21.68.95.13

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	197 236	90 556	106 681	128 225
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 636	87 124	22 511	22 511
Constructions	1 789 433	1 323 118	466 315	499 429
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 466	138	5 328	
Autres immobilisations corporelles	563 258	217 007	346 251	329 837
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 640 752	36 741	3 604 010	3 568 865
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 350		19 350	19 350
TOTAL (I)	6 325 131	1 754 685	4 570 446	4 568 219
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 510 405		1 510 405	1 052 369
Autres	2 838 929		2 838 929	2 939 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	188 000		188 000	209 415
Charges constatées d'avance	20 404		20 404	20 235
TOTAL (II)	4 557 739		4 557 739	4 221 142
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 882 870	1 754 685	9 128 185	8 789 361

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 500 000	1 500 000	1 500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	75 716	75 716
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	140 124	120 116
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 097 568	1 097 568
Report à nouveau	1 037 786	657 647
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	547 375	400 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 398 569	3 851 194
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 038 130	1 250 881
Emprunts et dettes financières diverses	2 323 927	850 330
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	510 484	1 466 698
Dettes fiscales et sociales	610 707	771 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 936
Autres dettes	246 368	595 278
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 729 616	4 938 167
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 128 185	8 789 361
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	350		350	71
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 674 341		3 674 341	3 103 376
Chiffre d'affaires Net	3 674 691		3 674 691	3 103 447
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			49 656	31 599
Autres produits			43 798	40 068
TOTAL (I)			3 768 145	3 175 114
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 759	
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 941 634	1 516 177
Impôts, taxes et versements assimilés			123 821	105 337
Salaires et traitements			1 078 686	1 015 480
Charges sociales			464 620	440 122
Dotations aux amortissements sur immobilisations			124 099	105 039
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5	8
TOTAL (II)			3 739 624	3 182 163
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				26 336
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			28 521	-7 049
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			475 187	400 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			61 080	23 634
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			35 145	16 938
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			571 412	440 572
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			30 589	23 400
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			30 589	23 400
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			540 823	417 172
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			569 344	410 123

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2022
Au 31/12/2022Du 01/01/2021
Au 31/12/2021

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	10 028	
Sur opérations en capital		6 800
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	10 028	6 800

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	533	1 065
Sur opérations en capital	594	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 127	1 065
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	8 900	5 735

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 870	15 711
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 349 585	3 622 486
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 802 210	3 222 339
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	547 375	400 147

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	536 267	423 634
--	---------	---------

(4) Dont intérêts concernant les entités liées	18 851	8 565
--	--------	-------

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 9 128 185 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 547 375 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding, administration d'entreprises

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Liévin

Convention d'intégration fiscale :

La société a opté pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend les filiales suivantes :

- SAS DESCAMPS BETHUNE
- SAS DESCAMPS DUNKERQUE
- SAS DESCAMPS MARCQ
- SAS DESCAMPS GOUSSAINVILLE
- SAS DESCAFORM
- SAS ETABLISSEMENTS DELWARDE

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 30 870 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été identique.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Immobilisations incorporelles | 3 ans |
| • Constructions | 10 à 33 ans, |
| • Agenc. et aménag. des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Agencements et installations diverses | 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans, |
| • Matériel et mobilier de bureau | 4 à 10 ans, |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors frais accessoires).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative de l'employeur à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale 2%, taux de rotation prévisionnel du personnel 2% et taux de charges sociales 44.01%, toutefois l'hypothèse retenue étant celle du départ à l'initiative de l'employeur, la taxe spéciale de 50% a été reprise à la place des charges patronales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2300 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	10
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	12
Ouvriers		
TOTAL	23	22

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	24 778	60.53757	1 500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	24 778	60.53757	1 500 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	366 789
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	172 927
Intérêts courus non échus sur emprunts	19 127
TOTAL	558 843

Commentaire

Aval et cautions :

- La société DESFIMO s'est portée caution pour la société DESCAFORM en garantie de l'emprunt Société Générale de 19K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 474.01 €.
- La société DESFIMO s'est portée caution pour la société DESCAFORM en garantie du contrat de crédit-bail mobilier souscrit en 2018 pour un montant de 216 315 €.
- La société DESFIMO s'est portée caution pour la société DESCAMPS MARCQ pour l'emprunt BPN de 300K€ à hauteur de 150K€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Nantissement de comptes sur emprunts	553 282
TOTAL	553 282

Commentaires :

Nantissement de comptes sur l'emprunt BCMNE de 300K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 138 655.59 €.

Nantissement de compte titres financiers portant sur 2500 actions de la SAS DELWARDE sur l'emprunt LCL de 390 K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 202 735.54 €.

Nantissement de compte titres financiers portant sur 2500 actions de la SAS DELWARDE sur l'emprunt CIC de 390 K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 211 891.20 €.

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
322538638 SAS DESCAMPS GOUSSAINVIL	125 760	100.00	670 776		12 776 952
2 Rue Marc Seguin	-----	-----	-----	-----	-----
95190 GOUSSAINVILLE	1 107 101		670 776		201 159
421202920 SAS DESCAMPS BETHUNE	40 000	100.00	769 884		15 868 969
190 Av du Président Kennedy	-----	-----	-----	-----	-----
62400 BETHUNE	2 127 765	150 000	769 884		311 016
421191321 SAS DESCAMPS MARCQ	40 000	100.00	1 181 496		26 128 262
ZI de la Pilaterie	-----	-----	-----	-----	-----
59700 MARCQ EN BAROEUL	4 228 037	250 000	1 181 496		811 903
517437273 SAS DESCAFORM	50 000	100.00	99 950		1 335 711
ZA QUADRAPARC	-----	-----	-----	-----	-----
62800 LIEVIN	63 208		63 208		35 145
315412460 SAS ETABLISSEMENTS DELWA	40 000	100.00	916 022		3 343 138
RUE DU 19 MARS 1962	-----	-----	-----	-----	-----
59770 MARLY	1 355 556	75 000	916 022		95 426

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales et participations - Autre titres

	Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES						
SAS DESCAMPS DUNKERQUE		401 000	0.25	1 000		6 882 870
Rue de l'Albeck 59640 DUNKERQUE		591 952	75 000	1 000		130 741
SARL NEBOPAN (infos au 31/12/2020)		38 400	4.00	1 524		886 008
9 allée du Closeau 93160 NOISY LE GRAND		559 740		1 524		104 702

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	181 555		15 681
TOTAL	181 555		15 681
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	109 636		
Constructions sur sol propre	968 458		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	820 975		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 466
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	412 338		26 049
Mat. de transport	17 359		22 349
Mat. de bureau et info.,mobilier	53 396		2 651
Emballages récupérables et divers	19 828		18 986
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 401 990		75 501
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 640 752		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 350		
TOTAL	3 660 102		
TOTAL GENERAL	6 243 648		91 182
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			197 236
TOTAL			197 236
Terrains			109 636
Constructions sur sol propre			968 458
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			820 975
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 466
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			438 386
Mat. de transport			39 708
Mat. de bureau et info., mobilier	9 698		46 349
Emballages récupérables et divers			38 814
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	9 698		2 467 793
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			3 640 752
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			19 350
TOTAL			3 660 102
TOTAL GENERAL	9 698		6 325 131

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		53 330	37 226		90 556
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		53 330	37 226		90 556
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		1 290 004	33 114		1 323 118
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel			138		138
Installations générales, agencements et aménagements divers		103 028	40 744		143 772
Matériel de transport		17 359	3 228		20 588
Matériel de bureau et informatique, mobilier		49 352	2 131	9 698	41 785
Emballages récupérables et divers		3 345	7 518		10 863
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 463 088	86 873	9 698	1 540 263
TOTAL GÉNÉRAL		1 516 418	124 099	9 698	1 630 819

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	87 124				87 124
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	71 886		35 145		36 741
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

159 011

35 145

123 866

TOTAL GENERAL (I+II+III)

159 011

35 145

123 866

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

35 145

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	19 350		19 350
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 510 405	1 510 405	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	184 936	184 936	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 590 081	2 590 081	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	63 912	63 912	
Charges constatées d'avance	20 404	20 404	
	TOTAL	4 389 089	4 369 739
			19 350

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 038 130	285 028	753 102	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	510 484	510 484		
Personnel et comptes rattachés	88 967	88 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 528	119 528		
Impôts sur les bénéfices	156 843	156 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	229 905	229 905		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 464	15 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 323 927	2 323 927		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	246 368	246 368		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 729 616	3 976 514	753 102	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

282 380

41 488

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 851 194
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 851 194
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 851 194
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	20 008
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	380 139
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-400 147
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 851 194
Résultat de l'exercice	547 375
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 398 569

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	972 000.00	696 000.00
Autres créances	61 080.36	76 092.58
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 033 080.36	772 092.58

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	972 000.00	696 000.00
41810000 CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	972 000.00	696 000.00
Autres créances	61 080.36	76 092.58
40980000 RRR A OBTENIR AVR A RECEV.		52 473.58
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	61 080.36	23 619.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 033 080.36	772 092.58

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	748.86	2 580.91
Emprunts et dettes financières diverses	18 851.06	9 008.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 389.44	1 165 581.53
Dettes fiscales et sociales	135 927.06	149 950.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 000.00	516 985.82
TOTAL	460 916.42	1 844 106.38

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	748.86	2 580.91
16884000 INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	748.86	2 580.91
Emprunts et dettes financières diverses	18 851.06	9 008.00
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	18 851.06	9 008.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 389.44	1 165 581.53
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	137 389.44	1 156 852.15
40812200 HONORAIRES A PAYER		8 729.38
Dettes fiscales et sociales	135 927.06	149 950.12
42820000 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	60 792.80	69 327.40
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	28 174.53	20 453.80
42861000 REMBOURSEMENT DE FRAIS		0.60
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	25 640.43	30 554.57
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	11 940.18	9 014.58
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 733.00	9 604.40
44860200 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 583.74	286.40
44860300 FORMATION CONTINUE A PAYER	1 062.38	10 708.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 000.00	516 985.82
41980000 RRR A ACCORD.AVR A ETABLIR	168 000.00	516 000.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		985.82
TOTAL	460 916.42	1 844 106.38

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	20 404	20 235
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	20 404	20 235

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	DESCAMPS BETHUNE	42120292000011
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :	85, rue Georges-Guymer SIE BETHUNE 62 62407 BETHUNE CEDEX	
Exercice ouvert le :	01/01/2022	Et clos le : 31/12/2022
		Cocher la case si la déclaration concerne la société mère : ☐

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.	Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	319 522	CB
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD		
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession ordonnant le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenue pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT		
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU		
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW
TOTAL	CX	319 522	CY
BÉNÉFICE (CX - CY) OL			
DÉFICIT (CY - CX)	CZ	319 522	DA

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupeDESCAMPS MARCO42119132100015

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :Place de la résistance BP 50566 SIE TOURCOING SUD 59 59209 TOURCOING CEDEX

Exercice ouvert le :01/01/2022Et clos le :31/12/2022Cocher la case si la déclaration concerne la société mère :

A - RÉSULTAT	Bénéfice et réint.		Déficit et déduct.	
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	1 104 820	CB	
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession ordonnant le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenue pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX	1 104 820	CY	
BÉNÉFICE (CX - CY) OL			DÉFICIT (CY - CX) CZ	1 104 820
			DA	

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	DESCAMPS GOUSSAINVILLE	32253863800030
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :	2 Rue LOUIS MARTEAU SIE GARGES LES GONESSE CENTRE 95 95143 GARGES LES GONESSE	
Exercice ouvert le :	01/01/2022	Et clos le : 31/12/2022
		Cocher la case si la déclaration concerne la société mère :

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.	Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	273 307	CB
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD		
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT		
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU		
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW
TOTAL	CX	273 307	CY
BÉNÉFICE (CX - CY) OL			
DÉFICIT (CY - CX)	CZ	273 307	DA

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe

DESCAFORM

51743727300017

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :

rue Louis Armand SIE LENS NORD 62 62306 LENS CEDEX

Exercice ouvert le :

01/01/2022

Et clos le :

31/12/2022

Cocher la case si la déclaration concerne la société mère :

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.	Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	46 993	CB
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD		
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT		
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU		
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW
TOTAL	CX	46 993	CY
BÉNÉFICE (CX - CY) OL			
DÉFICIT (CY - CX)	CZ	46 993	DA

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe

ETABLISSEMENTS DELWARDE

31541246000026

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :

rue RAOUL FOLLEREAU SIE VALENCIENNES VAL DE SCARPE 59 59322 VALENCIENNES

Exercice ouvert le :

01/01/2022

Et clos le :

31/12/2022

Cocher la case si la déclaration concerne la société mère :

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.	Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	136 514	CB
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD		
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT		
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU		
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW
TOTAL	CX	136 514	CY
BÉNÉFICE (CX - CY) OL		136 514	DA
DÉFICIT (CY - CX) CZ		136 514	

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	DESCAMPS DUNKERQUE	89058368500015
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :	37 rue Saint Matthieu SIE DE DUNKERQUE 59 59386 DUNKERQUE CEDEX 01	
Exercice ouvert le :	01/01/2022	Et clos le : 31/12/2022
		Cocher la case si la déclaration concerne la société mère :

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.	Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	174 321	CB
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD		
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession ordonnant le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenue pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT		
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU		
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW
TOTAL	CX	174 321	CY
BÉNÉFICE (CX - CY) OL			
DÉFICIT (CY - CX)	CZ	174 321	DA

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe

SN DESCAMPS

89010586900014

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :

rue Louis Armand SIE LENS NORD 62 62306 LENS CEDEX

Exercice ouvert le :

01/01/2022

Et clos le :

31/12/2022

Cocher la case si la déclaration concerne la société mère :

A - RÉSULTAT	Bénéfice et réint.		Déficit et déduct.	
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA		CB	
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession ordonnant le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenue pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX		CY	
BÉNÉFICE (CX - CY) ou			DÉFICIT (CY - CX)	
	CZ		DA	

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	D1	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
Sous-total	BS		ED	EE	A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR				A9		

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2022

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT

Forme juridique / Dénomination	SAS			DESFIMO		
Complément de dénomination						
N° SIREN	355200445					
N° de Téléphone	0603974582					
Adresse	- N°, Type et nom de voie	ZA OUADRAPARC				
	- Complément de distribution					
	- Lieu-dit, hameau					
	- Code postal / Ville	62800		LIEVIN		
Référence d'obligation fiscale	IS1		Code activité NAF		6820B	

B - IDENTIFICATION DU CONSEIL

Forme juridique / Dénomination						
Complément de dénomination						

C - RÉGIME FISCAL

Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC					
Régime fiscal	RN régime réel normal					
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés					
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant						

D - PÉRIODES

Date de début de l'exercice ou période N	01/01/2022					
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2022					
Durée de l'exercice ou période N	12					
Date d'arrêté provisoire des comptes						
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/12/2021					
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	12					

E - MONNAIE

Code monnaie	EUR					
--------------	-----	--	--	--	--	--

In Extenso

IN EXTENSO BETHUNE
Rue de l'Horlogerie - BP 80164
62403 BETHUNE CEDEX

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 9 128 185 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 547 375 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding, administration d'entreprises

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Liévin

Convention d'intégration fiscale :

La société a opté pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend les filiales suivantes :

- SAS DESCAMPS BETHUNE
- SAS DESCAMPS DUNKERQUE
- SAS DESCAMPS MARCQ
- SAS DESCAMPS GOUSSAINVILLE
- SAS DESCAFORM
- SAS ETABLISSEMENTS DELWARDE

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 30 870 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été identique.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Immobilisations incorporelles | 3 ans |
| • Constructions | 10 à 33 ans, |
| • Agenc. et aménag. des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Agencements et installations diverses | 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans, |
| • Matériel et mobilier de bureau | 4 à 10 ans, |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors frais accessoires).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative de l'employeur à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale 2%, taux de rotation prévisionnel du personnel 2% et taux de charges sociales 44.01%, toutefois l'hypothèse retenue étant celle du départ à l'initiative de l'employeur, la taxe spéciale de 50% a été reprise à la place des charges patronales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2300 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	10
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	12
Ouvriers		
TOTAL	23	22

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	24 778	60.53757	1 500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	24 778	60.53757	1 500 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	366 789
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	172 927
Intérêts courus non échus sur emprunts	19 127
TOTAL	558 843

Commentaire

Aval et cautions :

- La société DESFIMO s'est portée caution pour la société DESCAFORM en garantie de l'emprunt Société Générale de 19K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 474.01 €.
- La société DESFIMO s'est portée caution pour la société DESCAFORM en garantie du contrat de crédit-bail mobilier souscrit en 2018 pour un montant de 216 315 €.
- La société DESFIMO s'est portée caution pour la société DESCAMPS MARCQ pour l'emprunt BPN de 300K€ à hauteur de 150K€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Nantissement de comptes sur emprunts	553 282
TOTAL	553 282

Commentaires :

Nantissement de comptes sur l'emprunt BCMNE de 300K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 138 655.59 €.

Nantissement de compte titres financiers portant sur 2500 actions de la SAS DELWARDE sur l'emprunt LCL de 390 K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 202 735.54 €.

Nantissement de compte titres financiers portant sur 2500 actions de la SAS DELWARDE sur l'emprunt CIC de 390 K€ dont le capital restant dû au 31/12/2022 est de 211 891.20 €.

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
322538638 SAS DESCAMPS GOUSSAINVIL	125 760	100.00	670 776		12 776 952
2 Rue Marc Seguin	-----	-----	-----	-----	-----
95190 GOUSSAINVILLE	1 107 101		670 776		201 159
421202920 SAS DESCAMPS BETHUNE	40 000	100.00	769 884		15 868 969
190 Av du Président Kennedy	-----	-----	-----	-----	-----
62400 BETHUNE	2 127 765	150 000	769 884		311 016
421191321 SAS DESCAMPS MARCQ	40 000	100.00	1 181 496		26 128 262
ZI de la Pilaterie	-----	-----	-----	-----	-----
59700 MARCQ EN BAROEUL	4 228 037	250 000	1 181 496		811 903
517437273 SAS DESCAFORM	50 000	100.00	99 950		1 335 711
ZA QUADRAPARC	-----	-----	-----	-----	-----
62800 LIEVIN	63 208		63 208		35 145
315412460 SAS ETABLISSEMENTS DELWA	40 000	100.00	916 022		3 343 138
RUE DU 19 MARS 1962	-----	-----	-----	-----	-----
59770 MARLY	1 355 556	75 000	916 022		95 426

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
890105869 SAS SN DESCAMPS	100	100.00	100		
Rue Henri Marousez	-----	-----	-----	-----	-----
62800 LIEVIN	100		100		

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales et participations - Autre titres

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
AUTRES TITRES					
SAS DESCAMPS DUNKERQUE	401 000	0.25	1 000		6 882 870
Rue de l'Albeck 59640 DUNKERQUE	591 952	75 000	1 000		130 741
SARL NEBOPAN (infos au 31/12/2020)	38 400	4.00	1 524		886 008
9 allée du Closeau 93160 NOISY LE GRAND	559 740		1 524		104 702

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	181 555		15 681
TOTAL	181 555		15 681
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	109 636		
Constructions sur sol propre	968 458		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	820 975		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 466
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	412 338		26 049
Mat. de transport	17 359		22 349
Mat. de bureau et info., mobilier	53 396		2 651
Emballages récupérables et divers	19 828		18 986
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 401 990		75 501
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 640 752		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 350		
TOTAL	3 660 102		
TOTAL GENERAL	6 243 648		91 182
Cadre B		Diminutions	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice
			Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			197 236
TOTAL			197 236
Terrains			109 636
Constructions sur sol propre			968 458
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			820 975
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 466
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			438 386
Mat. de transport			39 708
Mat. de bureau et info., mobilier		9 698	46 349
Emballages récupérables et divers			38 814
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		9 698	2 467 793
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			3 640 752
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			19 350
TOTAL			3 660 102
TOTAL GENERAL		9 698	6 325 131

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		53 330	37 226		90 556
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		53 330	37 226		90 556
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		1 290 004	33 114		1 323 118
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel			138		138
Installations générales, agencements et aménagements divers		103 028	40 744		143 772
Matériel de transport		17 359	3 228		20 588
Matériel de bureau et informatique, mobilier		49 352	2 131	9 698	41 785
Emballages récupérables et divers		3 345	7 518		10 863
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 463 088	86 873	9 698	1 540 263
TOTAL GÉNÉRAL		1 516 418	124 099	9 698	1 630 819

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							
Commentaires : néant							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	87 124				87 124
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	71 886		35 145		36 741
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	159 011		35 145		123 866
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	159 011		35 145		123 866
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	19 350		19 350
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 510 405	1 510 405	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	184 936	184 936	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 590 081	2 590 081	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	63 912	63 912	
Charges constatées d'avance	20 404	20 404	
TOTAL	4 389 089	4 369 739	19 350

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 038 130	285 028	753 102	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	510 484	510 484		
Personnel et comptes rattachés	88 967	88 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 528	119 528		
Impôts sur les bénéfices	156 843	156 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	229 905	229 905		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 464	15 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 323 927	2 323 927		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	246 368	246 368		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 729 616	3 976 514	753 102	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	282 380			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	41 488			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 851 194
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 851 194
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 851 194
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	20 008
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	380 139
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-400 147
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 851 194
Résultat de l'exercice	547 375
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 398 569

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	972 000.00	696 000.00
Autres créances	61 080.36	76 092.58
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 033 080.36	772 092.58

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	972 000.00	696 000.00
41810000 CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	972 000.00	696 000.00
Autres créances	61 080.36	76 092.58
40980000 RRR A OBTENIR AVR A RECEV.		52 473.58
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	61 080.36	23 619.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 033 080.36	772 092.58

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	748.86	2 580.91
Emprunts et dettes financières diverses	18 851.06	9 008.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 389.44	1 165 581.53
Dettes fiscales et sociales	135 927.06	149 950.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 000.00	516 985.82
TOTAL	460 916.42	1 844 106.38

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	748.86	2 580.91
16884000 INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	748.86	2 580.91
Emprunts et dettes financières diverses	18 851.06	9 008.00
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	18 851.06	9 008.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 389.44	1 165 581.53
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	137 389.44	1 156 852.15
40812200 HONORAIRES A PAYER		8 729.38
Dettes fiscales et sociales	135 927.06	149 950.12
42820000 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	60 792.80	69 327.40
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	28 174.53	20 453.80
42861000 REMBOURSEMENT DE FRAIS		0.60
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	25 640.43	30 554.57
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	11 940.18	9 014.58
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 733.00	9 604.40
44860200 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 583.74	286.40
44860300 FORMATION CONTINUE A PAYER	1 062.38	10 708.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 000.00	516 985.82
41980000 RRR A ACCORD.AVR A ETABLIR	168 000.00	516 000.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		985.82
TOTAL	460 916.42	1 844 106.38

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	20 404	20 235
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	20 404	20 235

DEFIMO
Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 000 euros
Siège social : Zone d'Activité QUADRAPARC, 62800 LIEVIN
355 200 445 RCS ARRAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 547 374,79 euros de la manière suivante :

A la réserve légale 9 876,00 euros

Le solde, en totalité au compte « report à nouveau » créditeur. 537 498,79 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4 398 568,71 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2023.

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

Le Président
La Société MyDes
Représentée par Monsieur Stéphane DESCAMPS

