

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 40121

Numéro SIREN : 442 959 052

Nom ou dénomination : DIRECT-VERANDA

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/000684

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	4 299	4 299					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	9 625		9 625	9 625			
	Constructions	579 062	420 402	158 660	182 369	-23 709	-13.00	
	Installations techniques, matériel et outillage	173 530	144 422	29 108	38 382	-9 273	-24.16	
	Autres immobilisations corporelles	187 425	130 036	57 389	71 544	-14 156	-19.79	
	Immobilisations en cours	5 861		5 861		5 861		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations	46		46	46			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	900		900	900				
Total II	960 747	699 159	261 588	302 865	-41 277	-13.63		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	402 532		402 532	263 193	139 338	52.94	
	En-cours de production de biens	87 653		87 653	51 104	36 549	41.52	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	215 789		215 789	248 036	-32 247	-13.00	
	Autres créances	22 678	3 277	19 401	15 196	4 204	27.67	
	Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	174 046		174 046	99 483	74 563	74.95		
Charges constatées d'avance (3)	10 523		10 523	7 561	2 962	39.17		
Total III	913 221	3 277	909 943	684 573	225 370	32.92		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 873 968	702 436	1 171 532	987 438	184 093	18.64		

Pour copie certifiée conforme

Le Président

- (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

900

IGBB FL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	150 000	150 000		
	Réserves				
	Réserve légale	15 000	15 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	210 621	210 621		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-564 850	-332 143	-232 707	-70.06
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-258 615	-232 707	-25 908	-11.13
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	-447 844	-189 229	-258 615	-136.67
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	71 961		71 961	
Total III		71 961		71 961	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	208 533	159 622	48 911	30.64
	Concours bancaires courants	1 478	18 285	-16 807	-91.91
	Emprunts et dettes financières diverses	428	18	410	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	443 235	314 208	129 027	41.06
	Dettes fiscales et sociales	218 717	187 870	30 847	16.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	39 898	16 852	23 046	136.76	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	635 126	479 813	155 313	32.37
	Total IV	1 547 414	1 176 667	370 747	31.51
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 171 532	987 438	184 093	18.64

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 523 224 1 128 135

DIRECT VERANDA

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 euros

Lieu dit Wydter Veld – 59189 STEENBECQUE

442 959 052 RCS DUNKERQUE

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022**

**Décision d'affectation de résultat
Exercice clos au 31 décembre 2021**

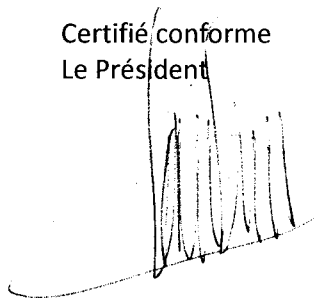
DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 258.615,04 euros, en totalité, au poste « *Report à nouveau* » qui sera porté ainsi à – 823.464,96 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

Certifié conforme
Le Président



Société DIRECT VERANDA

Lieu-dit WYDTER VELD
D916 GARE STEENBECQUE
59189 STEENBECQUE

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

IGBB FL
139 Rue de Fougères
35700 RENNES

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluations des produits et en cours	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune :

La SAS SEPANOR a consenti des abandons de créances au profit de la SAS DIRECT VERANDA. Ces abandons de créances sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleure fortune est constaté à hauteur des résultats nets positifs de l'entreprise et à concurrence de la somme abandonnée.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2021, un nouvel abandon de créances d'un montant de 71 654.99 euros a été consenti.

L'engagement résiduel s'élève ainsi à 1 149 672.81 euros au 31/12/2021.

Les années 2020 et 2021 ont été marquée par la pandémie mondiale du Coronavirus Covid-19 et a engendré d'importantes modifications sur l'environnement économique mondial, avec notamment la fermeture de certaines zones d'activité et zones géographiques.

La société a ainsi adapté son activité en fonction des différents paramètres de cette crise.

Sur l'année 2021, les impacts ont été les suivants:

- Sur l'activité:
 - Difficultés dans les approvisionnements
- Sur les charges:
 - Hausse des prix des matières premières
- Sur les comptes de bilan:
 - Obtention d'un deuxième PGE de 80 k€

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise n'est pas en capacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 299		
TOTAL	4 299		
Terrains	9 625		
Constructions sur sol d'autrui	227 499		
Installations générales agencements aménagements des constructions	351 563		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	170 187		3 343
Installations générales agencements aménagements divers	75 159		
Matériel de transport	50 828		217
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 018		1 824
Immobilisations corporelles en cours			5 861
TOTAL	944 878		11 245
Autres participations	46		
Prêts, autres immobilisations financières	900		
TOTAL	946		
TOTAL GENERAL	950 123		11 245

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 299	4 299
TOTAL				
Terrains			9 625	9 625
Constructions sur sol d'autrui			227 499	227 499
Installations générales agencements aménagements constr.			351 563	351 563
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			173 530	173 530
Installations générales agencements aménagements divers			75 159	75 159
Matériel de transport		621	50 424	50 424
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			61 841	61 841
Immobilisations corporelles en cours			5 861	5 861
TOTAL		621	955 503	955 503
Autres participations			46	46
Prêts, autres immobilisations financières			900	900
TOTAL			946	946
TOTAL GENERAL		621	960 747	960 747

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 299			4 299
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui	165 383	5 293		170 676
Installations générales agencements aménagements constr.	231 310	18 416		249 726
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	131 805	12 616		144 422
Installations générales agencements aménagements divers	49 489	4 816		54 305
Matériel de transport	8 060	9 321	621	16 761
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 911	2 059		58 970
TOTAL	642 959	52 522	621	694 860
TOTAL GENERAL	647 258	52 522	621	699 159

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	5 293				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 416				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 616				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 816				
Matériel de transport	9 321				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 059				
TOTAL	52 522				
TOTAL GENERAL	52 522				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		71 961			71 961
TOTAL		71 961			71 961

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	3 277				3 277
TOTAL	3 277				3 277
TOTAL GENERAL	3 277	71 961			75 239
Dont dotations et reprises exceptionnelles		71 961			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	900	900	
Autres créances clients	215 789	215 789	
Personnel et comptes rattachés	4 220	4 220	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 051	9 051	
Divers état et autres collectivités publiques	1 667	1 667	
Débiteurs divers	7 741	7 741	
Charges constatées d'avance	10 523	10 523	
TOTAL	249 890	249 890	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	81 478	81 478		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	128 533	104 342	24 191	
Emprunts et dettes financières divers	377	377		
Fournisseurs et comptes rattachés	443 235	443 235		
Personnel et comptes rattachés	25 035	25 035		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 906	127 906		
Impôts sur les bénéfices	2 444	2 444		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 860	53 860		
Autres impôts taxes et assimilés	9 472	9 472		
Groupe et associés	50	50		
Autres dettes	39 898	39 898		
Produits constatés d'avance	635 126	635 126		
TOTAL	1 547 414	1 523 224	24 191	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 089			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	7.5000	20 000			20 000

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition des immeubles figurant à l'actif résulte de la ventilation de leur coût de construction
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 667
Total	1 667

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 478
Emprunts et dettes financières diverses	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 733
Dettes fiscales et sociales	8 146
Autres dettes	26 434
Total	50 841

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 523
Total	10 523
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	635 126
Total	635 126

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		30 303
Autres engagements donnés :		1 149 673
Abandon de créance SEPANOR 2018 avec clause de retour à meilleure fortune	450 000	
Abandon de créance SEPANOR 2019 avec clause de retour à meilleure fortune	444 658	
Abandon de créances SEPANOR 2020 avec clause de retour à meilleure fortune	183 360	
Abandon de créances SEPANOR 2021 avec clause de retour à meilleure fortune	71 655	
Total (1)		1 179 976
(1) Dont concernant les dirigeants		1 179 976

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les indemnités de fin de carrière des ouvriers sont assurées dans le cadre d'un régime à cotisations définies, auprès de PRO BTP.

La société n'a pas initié de gestion externe du régime à prestations définies applicable aux Cadres et ETAM.

Une approche actuarielle des engagements de la société au regard des indemnités de départ en retraite de ses cadres et ETAM a été menée à partir des paramètres suivants:

1- taux d'actualisation : 0.98 %

2- augmentation annuelle des salaires : 2.00%

3- âge de départ en retraite : 62 ans pour les cadres et les ETAM

4- départ à l'initiative du salarié

6- table de mortalité TV88/90

7- taux de rotation de 2.00% pour les cadres et les ETAM

Au 31 décembre 2021, la dette actuarielle issue de cette démarche s'élève à 30 303 euros.

Elle mesure l'engagement actualisé et rapporté à l'ancienneté acquise à la date d'évaluation : il s'agit de la part relative aux droits passés.