



RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00284
Numéro SIREN : 482 395 308
Nom ou dénomination : DMS

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2017 sous le numéro de dépôt 4204

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2016

Désignation de l'entreprise : <u>SAS DMS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>Rue Bessie Coleman 86000 POITIERS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>		
Numéro SIRET * <u>4 8 2 3 9 5 3 0 8 0 0 0 1 8</u>			Néant ☐ *	
Exercice N clos le <u>31/08/2016</u>				
Brut ¹		Amortissements, provisions ²	Net ³	
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement * DEPOT N° <u>6204</u> 07/08/2017 AC			
	Frais de développement * RCS POITIERS <u>058284</u> CX			
	Cessions, brevets et droits similaires AF	19 898	6 265	13 633
	Fonds commercial (I) AH	72 800		72 800
	Autres immobilisations incorporelles AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
	Terrains AN			
	Constructions AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	300 238	214 156	86 083
	Autres immobilisations corporelles AT	1 676 275	888 055	788 220
	Immobilisations en cours AV			
	Avances et acomptes AX			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS			
	Autres participations CU			
	Créances rattachées à des participations BB			
Autres titres immobilisés BD				
Prêts BF				
Autres immobilisations financières * BH	70 718		70 718	
TOTAL (II) BJ		2 139 929	1 108 476	1 031 454
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL	21 638		21 638
	En cours de production de biens BN			
	En cours de production de services BP			
	Produits intermédiaires et finis BR			
	Marchandises BT			
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	5 320		5 320
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	18 256		18 256
	Autres créances (3) BZ	617 955	10 000	607 955
	Capital souscrit et appelé, non versé CB			
	Valuers mobilières de placement (dont actions propres (3)*) CD	4 073		4 073
Disponibilités CF	1 379		1 379	
Charges constatées d'avance (3)* CH	39 793		39 793	
TOTAL (III) CJ		708 414	10 000	698 414
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à élargir (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2 848 343	1 118 476
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>20 000</u>		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2016

Designation de l'entreprise		SAS DMS		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5... 000.....)	DA	5 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	67 622		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(31 411)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	41 712		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	20 231		
	TOTAL (III)	DR	20 231		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	907 115		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	261 459		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	413 938		
	Dettes fiscales et sociales	DY	85 068		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	346		
TOTAL (IV)	EC	1 667 925			
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 729 868			
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 032 627		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	74 983			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2016

Formulaire obligatoire, article 54 A
du Code général des impôts.

Désignation de l'entreprise : SAS DMS		Neant ☐ *		
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF
		FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL
	Production stockée *			FM
	Production immobilisée *			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP
	Autres produits (1) (11)			FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS
	Variation de stock (marchandises)*			FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX
	Salaires et traitements *			FY
	Charges sociales (10)			FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA
				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
	Autres charges (12)			GE
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)		GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)		GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Différences positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
Total des produits financiers (V)			GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	Différences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
Total des charges financières (VI)			GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW

(RENVOIS : voir tableau n° 2053). * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise		SAS DMS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	12 420		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	37 178		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	85 836		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	135 435		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 479		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	66 789		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	5 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	75 268		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			HI	60 167		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(16 022)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 908 379		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 939 790		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)			HN	(31 411)		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	117 291	
			– Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	28 528	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	19 031	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
		obligatoires		A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Pénalités Amendes		191				
Cessions immobilisations financières		15 601	13 078			
Cessions immobilisations corporelles		51 188	24 100			
Régularisation comptes tiers		646	1 143			
Charges sur exercices antérieurs		2 642	11 277			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

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

[illegible]

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 1 729 867,83 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -31 410,94 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (6ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD Holding
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD Holding, 5 boulevard Anatole France 19100 BRIVE LA GAILLARDE - N° SIRET : 49920309900027

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 02 à 05 ans</i>
Matériel	<i>de 02 à 05 ans</i>
Agencements	<i>de 03 à 10 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 04 ans</i>
Mobilier	<i>de 04 à 05 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

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

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

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels..

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Un produit de 14 542 €

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (100 %)

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	115 339		16 190
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	326 879		162 345
Autres install., agencements, aménagements	1 284 639		518 322
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 412		5 510
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	201 746		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 833 676		686 177
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	86 281		38
TOTAL	86 281		38
TOTAL GENERAL	2 035 296		702 405

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		38 832	92 698	92 698
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels	110 827	78 158	300 238	300 238
Autres install., agencements, aménagements	27 172	115 855	1 659 933	1 659 933
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 975	7 605	16 341	16 341
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	201 746			
Avances et acomptes				
TOTAL	341 721	201 619	1 976 513	1 976 513
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 601	70 718	70 718
TOTAL		15 601	70 718	70 718
TOTAL GENERAL	341 721	256 051	2 139 929	2 139 929

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	41 389	3 708	38 832	6 265
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	247 239	32 221	65 304	214 156
Installations, agencements divers	773 766	144 096	77 521	840 341
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 192	2 488	7 605	11 074
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 037 197	178 805	150 431	1 065 571
TOTAL GENERAL	1 078 586	182 512	189 262	1 071 835

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 708				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	32 221				
Installations, agencements divers	144 096				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 488				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	178 805				
TOTAL GENERAL	182 512				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	101 068	5 000	85 836	20 231
TOTAL Provisions	101 068	5 000	85 836	20 231
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles	60 552		23 911	36 640
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	10 000			10 000
TOTAL Dépréciations	70 552		23 911	46 640
TOTAL GENERAL	171 619	5 000	109 747	66 872
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			23 911	
- financières				
- exceptionnelles		5 000	85 836	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	70 718		70 718
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 256	18 256	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 095	1 095	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	62 253	62 253	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	10 705	10 705	
Groupe et associés	368 994	368 994	
Débiteurs divers	174 907	174 907	
Charges constatées d'avance	39 793	39 793	
TOTAL GENERAL	746 722	676 004	70 718
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	74 983	74 983		
- plus d'un an	832 131	196 833	568 086	67 212
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	413 938	413 938		
Personnel et comptes rattachés	28 053	28 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 511	25 511		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	19 901	19 901		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 603	11 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	261 459	261 459		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	346	346		
TOTAL GENERAL	1 667 925	1 032 627	568 086	67 212
Emprunts souscrits en cours d'exercice	273 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 298			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	286 548	225 589	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 372	277 011	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 280	254 154	
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	13 000
Autres créances	164 992
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	177 992

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451
Emprunts et dettes financières divers	945
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 699
Dettes fiscales et sociales	26 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	64 968

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	39 793	346
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	39 793	346

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	500	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	500	10,00

Commentaires:

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 714 282
Etranger	
TOTAL	1 714 282

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	463 577		463 577
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	122 525		122 525
- Dotations de l'exercice	118 184		118 184
TOTAL	222 868		222 868
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	141 557		141 557
- Exercice	119 572		119 572
TOTAL	261 129		261 129
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	118 551		118 551
- à plus d'un an et cinq au plus	114 394		114 394
- à plus de cinq ans			
TOTAL	232 945		232 945
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	14 040		14 040
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	4 361		4 361
- à plus de cinq ans			
TOTAL	18 401		18 401
Montant pris en charge dans l'exercice	119 572		119 572

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue Jean Charles Rivet 19100 Brive sur emprunt de 604 000 euros \ (Montant restant dû au 31/08/2016 = 345 351.39 euros)	345 351
TOTAL	345 351
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties :	
Caution solidaire de DSD Holding sur emprunt de 63 000 euros \ (Montant restant dû au 31/08/2016 = 50 072 euros)	50 072
Caution SIAGI Garantie Immobilière sur emprunt de 604 000 euros pour une quotité de 240 000 euros \ (Montant restant dû au 31/08/2016 = 345 351.39 euros)	240 000
TOTAL	290 072
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 000

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL	12	

Commentaires:

9.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

Le calcul des indemnités de départ en retraite a fait apparaitre un montant non significatif.

DMS
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
Siège social : Rue Bessie Coleman,
86000 POITIERS

482 395 308 RCS POITIERS

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2016**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2017**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2016 s'élevant à -31 410,94 euros en l'imputant sur le compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

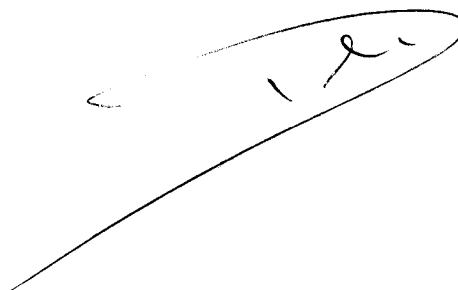
Exercice clos le 31 décembre 2012 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2013 : Néant

Exercice clos le 31 août 2015 :

240 000,00 euros, soit 480,00 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 %.

Certifié conforme
La Présidente



Marie-Pierre BARTHELEMY

Expert-comptable
Commissaire aux comptes



Arnaud TRASSOUDAIN

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016**

**DMS
S.A.S. au capital de 5 000 €
Rue Bessie Coleman
86000 POITIERS**

R.C.S. POITIERS 482 395 308

A l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société « DMS », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de la Présidente et dans les documents adressés à l'associée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Romagnat, le 27 février 2017

Pour la S.A.R.L. TRASSOUDAINE,
BARTHELEMY & Associés
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Riom
Arnaud TRASSOUDAINE

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	19 898	6 265	13 633	0,79	1 151	0,07
Fonds commercial	72 800		72 800	4,21	72 800	4,32
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	300 238	214 156	86 083	4,98	79 640	4,72
Autres immobilisations corporelles	1 676 275	888 055	788 220	45,57	454 541	26,95
Immobilisations en cours					201 746	11,96
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	70 718		70 718	4,09	86 281	5,12
TOTAL (I)	2 139 929	1 108 476	1 031 454	59,63	896 159	53,13
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	21 638		21 638	1,25	16 879	1,00
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	5 320		5 320	0,31	56 933	3,38
Clients et comptes rattachés	18 256		18 256	1,06	26 977	1,60
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	11 992		11 992	0,69		
. Personnel	1 095		1 095	0,06	2 391	0,14
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	62 253		62 253	3,60	63 522	3,77
. Autres	542 615	10 000	532 615	30,79	442 457	26,23
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	4 073		4 073	0,24	2 851	0,17
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 379		1 379	0,08	140 435	8,33
Charges constatées d'avance	39 793		39 793	2,30	38 140	2,26
TOTAL (II)	708 414	10 000	698 414	40,37	790 584	46,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 848 343	1 118 476	1 729 868	100,00	1 686 743	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)		5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		0,29	0,30
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		0,03	0,03
Réserves réglementées			
Autres réserves		67 622	19 700
Report à nouveau		3,91	1,17
Résultat de l'exercice		-31 411	287 923
		-1,81	17,07
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL(I)		41 712	313 122
		2,41	18,56
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		20 231	101 068
Provisions pour charges		1,17	5,99
TOTAL (III)		20 231	101 068
		1,17	5,99
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		832 131	808 978
. Découverts, concours bancaires		48,10	47,96
Emprunts et dettes financières diverses		74 983	7 740
. Divers		4,33	0,46
. Associés			
		261 459	
		15,11	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		413 938	372 345
Dettes fiscales et sociales		23,93	22,07
. Personnel		28 053	28 661
. Organismes sociaux		1,62	1,70
. Etat, impôts sur les bénéfices		25 511	25 196
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1,47	1,49
. Etat, obligations cautionnées		19 901	1 386
. Autres impôts, taxes et assimilés		1,15	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 603	28 247
Autres dettes		0,67	1,67
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		346	
		0,02	
TOTAL(IV)		1 667 925	1 272 553
		96,42	75,44
Ecart de conversion passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		1 729 868	1 686 743
		100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

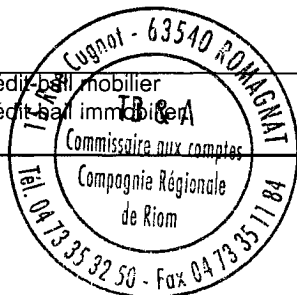
COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 714 282		1 714 282	100,00	2 336 733	100,00	-622 451		-26,63	
Chiffres d'Affaires Nets	1 714 282		1 714 282	100,00	2 336 733	100,00	-622 451		-26,63	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			52 439	3,06	30 599	1,31	21 840		71,37	
Autres produits			416	0,02	16	0,00	400		N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			1 767 138	103,08	2 367 347	101,31	-600 209		-25,34	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 349	1,30	27 159	1,16	-4 810		-17,70	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-4 760	-0,27	3 776	0,16	-8 536		-226,05	
Autres achats et charges externes			1 276 660	74,47	1 543 536	66,06	-266 876		-17,28	
Impôts, taxes et versements assimilés			36 605	2,14	45 156	1,93	-8 551		-18,93	
Salaires et traitements			248 042	14,47	442 513	18,94	-194 471		-43,94	
Charges sociales			74 914	4,37	123 004	5,26	-48 090		-39,09	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			182 512	10,65	188 551	8,07	-6 039		-3,19	
Dotations aux provisions sur immobilisations					60 552	2,59	-60 552		-100,00	
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			21 629	1,26	15 318	0,66	6 311		41,20	
Total des charges d'exploitation (II)			1 857 952	108,38	2 449 565	104,83	-591 613		-24,14	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-90 814	-5,29	-82 218	-3,51	-8 596		-10,45	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			5 572	0,33	70	0,00	5 502		N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			234	0,01	236	0,01	-2		-0,84	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			5 806	0,34	306	0,01	5 500		N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilés			22 592	1,32	26 521	1,13	-3 929		-14,80	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			22 592	1,32	26 521	1,13	-3 929		-14,80	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-16 786	-0,97	-26 215	-1,11	9 429		35,97	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-107 600	-6,27	-108 434	-4,63	834		0,77	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 420	0,72	16 108	0,69	-3 688	-22,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 178	2,17	677 837	29,01	-640 659	-94,51
Reprises sur provisions et transferts de charges	85 836	5,01			85 836	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	135 435	7,90	693 944	29,70	-558 509	-80,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 479	0,20	5 006	0,21	-1 527	-30,49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	66 789	3,90	188 627	8,07	-121 838	-64,58
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 000	0,29	101 068	4,33	-96 068	-95,04
Total des charges exceptionnelles (VIII)	75 268	4,39	294 701	12,61	-219 433	-74,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	60 167	3,51	399 243	17,09	-339 076	-84,92
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-16 022	-0,92	2 887	0,12	-18 909	-654,96
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 908 379	111,32	3 061 597	131,02	-1 153 218	-37,66
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 939 790	113,15	2 773 674	118,70	-833 884	-30,05
RÉSULTAT NET	-31 411	-1,82	287 923	12,32	-319 334	-110,90
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail immobilier	117 291	6,84	64 844	2,77	52 447	80,88
Dont Crédit-bail immobilier						



DMS SAS

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 1 729 867,83 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -31 410,94 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (6ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD Holding
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD Holding, 5 boulevard Anatole France 19100 BRIVE LA GAILLARDE - N° SIRET : 49920309900027



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

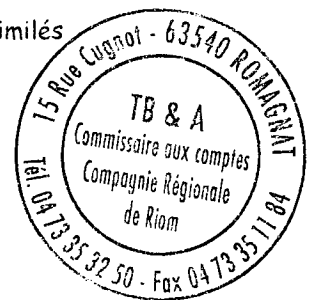
- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés



Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

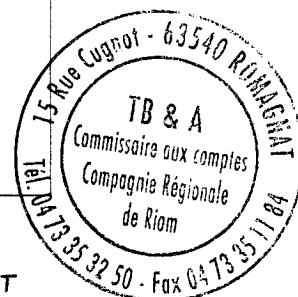
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 02 à 05 ans
Matériel	de 02 à 05 ans
Agencements	de 03 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 04 ans
Mobilier	de 04 à 05 ans



IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels..

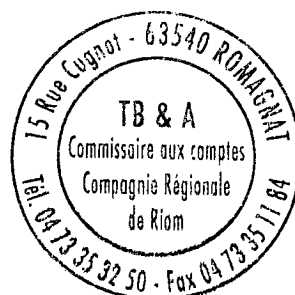
En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Un produit de 14 542 €



Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (100 %)

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société a ouvert une nouvelle salle située Rue Bessie Coleman - 86 000 POITIERS en date du 14/09/2015. Cette nouvelle salle a bénéficié du transfert de la clientèle des 2 salles existants précédemment à Poitiers (fermé le 14/09/2015) situées :

- 111 rue Porteau - 86000 POITIERS
- Avenue du 8 mai 1945 - Villange Plein Sud - 86000 POITIERS

Charges Exceptionnelles

Elles correspondant à des régularisations de comptes tiers pour 3 k€.

Du matériel a été mis hors service (38 895 €).

Du matériel a été cédé (VNC : 12 292.48 €)

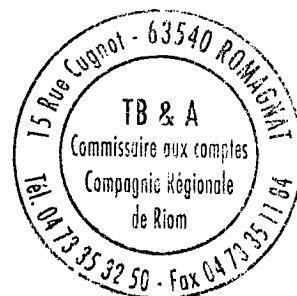
Des cautions ont été remboursées (VNC : 15 601.06 €)

Produits Exceptionnels

Des régularisations de Tiers ont été effectuées pour 12 420 €

Du matériel a été cédé pour 24 100 €

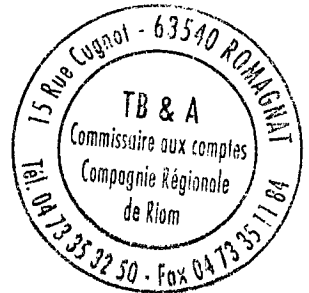
Des remboursements de cautions ont été effectués pour 13 078.21 €



Les transferts de charges pour 19 092.14 €

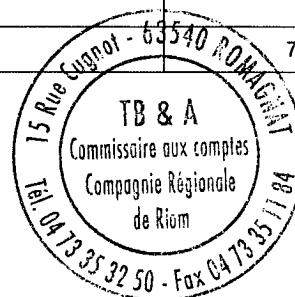
- 1) Refacturation de 3 Minis Cooper immatriculées DS-443-LY, DS-583-LY, DV-790-CS) pour 11 837.52 €
- 2) Remboursement de formation pour 1 547.06 €
- 3) Refacturation de CFE et TLPE pour 4 036.82 €
- 4) Refacturation par LT la Location LOCAM pour 1 200 €
- 5) Refactuation par LT des frais Orange pour 470.74 €

Les transferts de charges de personnel pour 9 435.74 € correspondent aux avantages en nature véhicules.

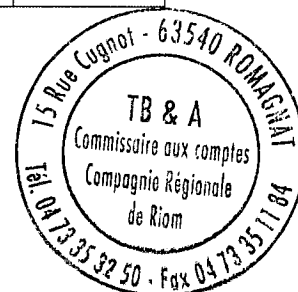


Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	115 339		16 190
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	326 879		162 345
Autres installations, agencements, aménagements	1 284 639		518 322
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 412		5 510
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	201 746		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 833 676		686 177
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	86 281		38
TOTAL	86 281		38
TOTAL GENERAL	2 035 296		702 405



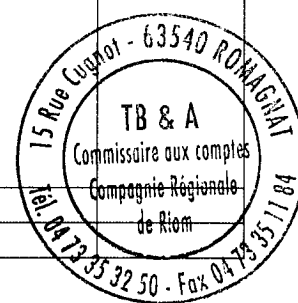
	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		38 832	92 698	92 698
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	110 827	78 158	300 238	300 238
Autres installations, agencements, aménagements	27 172	115 855	1 659 933	1 659 933
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 975	7 605	16 341	16 341
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	201 746			
Avances et acomptes				
TOTAL	341 721	201 619	1 976 513	1 976 513
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 601	70 718	70 718
TOTAL		15 601	70 718	70 718
TOTAL GENERAL	341 721	256 051	2 139 929	2 139 929



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	41 389	3 708	38 832	6 265
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	247 239	32 221	65 304	214 156
Installations générales, agencements divers	773 766	144 096	77 521	840 341
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 192	2 488	7 605	11 074
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 037 197	178 805	150 431	1 065 571
TOTAL GENERAL	1 078 586	182 512	189 262	1 071 835

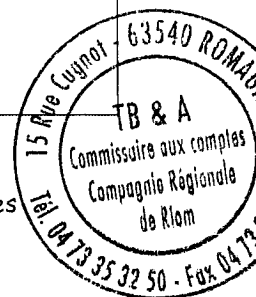
	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 708				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 221				
Installations générales, agencements divers	144 096				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 488				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	178 805				
TOTAL GENERAL	182 512				



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	101 068	5 000	85 836	20 231
TOTAL Provisions	101 068	5 000	85 836	20 231
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	60 552		23 911	36 640
	10 000			10 000
TOTAL Dépréciations	70 552		23 911	46 640
TOTAL GENERAL	171 619	5 000	109 747	66 872
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 911 85 836	

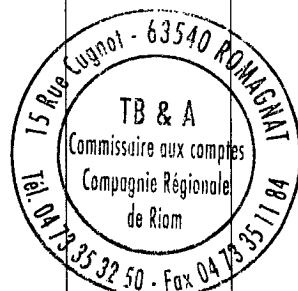
Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	70 718		70 718
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 256	18 256	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 095	1 095	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	62 253	62 253	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	10 705	10 705	
Groupe et associés	368 994	368 994	
Débiteurs divers	174 907	174 907	
Charges constatées d'avance	39 793	39 793	
TOTAL GENERAL	746 722	676 004	70 718
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

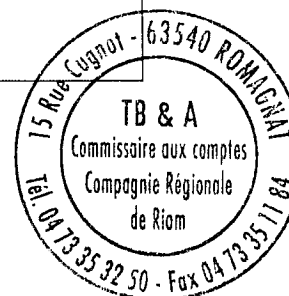
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	74 983	74 983		
- plus d'un an	832 131	196 833	568 086	67 212
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	413 938	413 938		
Personnel et comptes rattachés	28 053	28 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 511	25 511		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	19 901	19 901		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 603	11 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	261 459	261 459		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	346	346		
TOTAL GENERAL	1 667 925	1 032 627	568 086	67 212
Emprunts souscrits en cours d'exercice	273 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 298			



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	11 838		
Autres créances	292 120	225 589	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 372	277 011	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 363	255 016	
Produits de participation			
Autres produits financiers	5 572		
Charges financières	83	862	



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	13 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	164 992
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	177 992

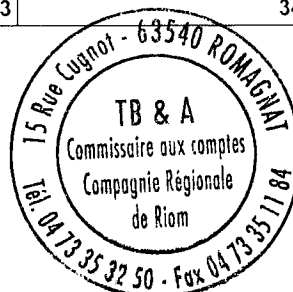
Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451
Emprunts et dettes financières divers	945
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 699
Dettes fiscales et sociales	26 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	64 968

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	39 793	346
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	39 793	346

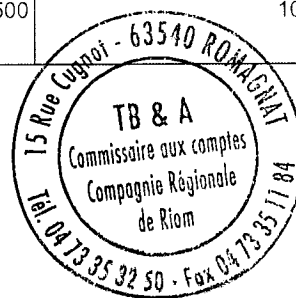
Commentaires :



Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	10.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	10,00

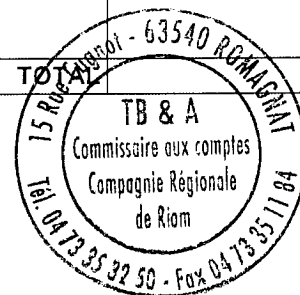
Commentaires :



Ventilation du chiffre d'affaires net

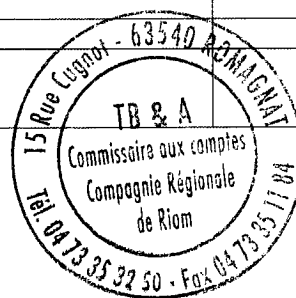
Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 714 282
TOTAL	1 714 282

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 714 282
TOTAL	1 714 282



Crédit-bail mobilier

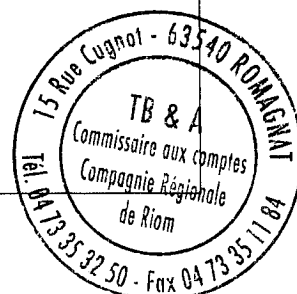
	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	463 577		463 577
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	122 525		122 525
- Dotations de l'exercice	118 184		118 184
TOTAL	222 868		222 868
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	141 557		141 557
- Exercice	119 572		119 572
TOTAL	261 129		261 129
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	118 551		118 551
- à plus d'un an et cinq au plus	114 394		114 394
- à plus de cinq ans			
TOTAL	232 945		232 945
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	14 040		14 040
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	4 361		4 361
- à plus de cinq ans			
TOTAL	18 401		18 401
Montant pris en charge dans l'exercice	119 572		119 572



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue Jean Charles Rivet 19100 Brive La Gaillarde sur emprunt de 604 000 euros (Montant restant dû au 31/08/2016 = 345 351.39 euros)	345 351
TOTAL	345 351
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties : Caution solidaire de DSD Holding sur emprunt de 63 000 € (Montant restant dû au 31/08/2016)	50 072
Caution SIAGI Garantie Immobilière sur emprunt de 604 000 € pour une quotité de 60% et limité à 240 000 € (Montant restant dû au 31/08/2016 = 345 351.39 euros)	240 000
Nantissement du FDC situé au 2 rue Bessie Coleman - 86000 POITIERS Caution Solidaire CDH	450 000
TOTAL	740 072
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	



Honoraires des Commissaires aux Comptes

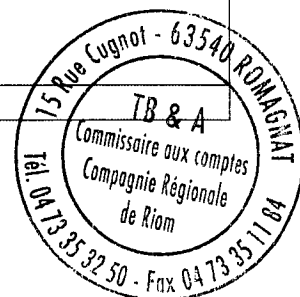
	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 000

Commentaires :

Effectif moyen

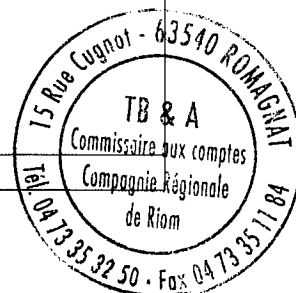
	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL	12	

Commentaires :



Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			



Commentaires :

Le calcul des indemnités de départ en retraite a fait apparaitre un montant non significatif.