

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 14/01/2019 sous le numéro de dépôt 163

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : DMS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 16

Adresse de l'entreprise : RUE BESSIE COLEMAN

86000 POITIERS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 48239530800018

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 13 11 2017		N-1 13 10 2016			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		11 230		8 668	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		72 800		72 800	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		253 969		55 464	
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		886 295		630 149	
Immobilisations en cours	AV		AW						
Avances et acomptes	AX		AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU		CV					
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		70 649		70 718	
	TOTAL (II)	BJ		BK		1 151 493		837 730	
	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		8 359		21 638	
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
ACTIF CIRCULANT	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT		BU		3 717			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		12 701		5 320	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		13 098		18 256	
	Autres créances (3)	BZ		CA		444 703		607 955	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		5 702		4 073	
	Disponibilités	CF		CG		9 697		1 379	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		21 505		39 793	
	TOTAL (III)	CJ		CK		519 482		698 414	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		IA		1 151 493		1 357 213	
				IB					
Renvois : (1) Dont droit au bail 20 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		70 649		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

QUADRATUS informatique

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

* Des publications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

En Euros.

EXCO CLERMONT FERRAND

Désignation de l'entreprise : DMS

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5....0.0.0.....)	DA	5 000	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	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	36 212	67 622
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	81 332	(31 411)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	123 043	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	599 936	907 115
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	216 126	261 459
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	335 861	413 938
	Dettes fiscales et sociales	DY	79 651	85 068
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 588	346
	TOTAL (IV)	EC	1 234 170	1 667 925
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 357 213	1 729 868
RENVOS	(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	843 236	1 667 925
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	30 585	74 983

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

Désignation de l'entreprise :		DMS		Exercice N		Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue	FD		FE		FF	
		FG	2 318 312	FH		FI	2 318 312
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 318 312	FK		FL	2 318 312
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	62 888
	Autres produits (1) (11)					FQ	38
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 381 237
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 091
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 053
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(1 013)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	8 510
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 455 266
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	38 027
	Salaires et traitements*					FY	356 358
	Charges sociales (10)					FZ	99 908
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*		GA	231 978
				- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	32 998	21 629	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 225 174
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	156 062	(90 814)
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	6 489	5 572
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	0	234
	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	6 489	5 806
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	25 453	22 592
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	25 453	22 592
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(18 964)	(16 786)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	137 098	(107 600)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : DMS

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 995	12 420
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	75	37 178
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	30 231	85 836
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	35 302	135 435
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 449	3 479
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	35 766	66 789
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		5 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	51 216	75 268
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(15 914)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	39 853
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	2 423 027
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 341 696
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	81 332
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	139 557	117 291
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	26 247	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	32 995	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	
Cf état annexe			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
			51 215	35 301
(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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 357 212.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 318 311.51 Euros et dégageant un bénéfice de 81 331.59 Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/12/2017.

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

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (7ème 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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 1) Le 20 juillet 2017, l'associé unique a décidé de modifier la date de clôture pour clôturer ses comptes au 31 décembre de chaque année. En conséquence, l'exercice social clos au 31/12/2017 a une durée exceptionnelle de 16 mois.
- 2) Au titre de l'exercice 2017, la société a procédé à la mise au rebut de l'ensemble de l'agencement de la salle de Poitiers Sud suite à la fin du bail conclu avec la SCI PORTE DU SUD. Pour rappel, l'exploitation de cette salle s'est arrêtée en 09/2015.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Permanence des méthodes

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 22 863 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	22 863
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	22 863

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	92 698		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300 238		9 195
Installations générales agencements aménagements divers	1 659 933		26 109
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 341		2 071
TOTAL	1 976 513		37 374
Prêts, autres immobilisations financières	70 718		6
TOTAL	70 718		6
TOTAL GENERAL	2 139 929		37 380

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			92 698	92 698
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			309 433	309 433
Installations générales agencements aménagements divers		188 011	1 498 031	1 498 031
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 413	18 413
TOTAL		188 011	1 825 876	1 825 876
Prêts, autres immobilisations financières		75	70 649	70 649
TOTAL		75	70 649	70 649
TOTAL GENERAL		188 086	1 989 224	1 989 224

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 TOTAL	6 265	4 965		11 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	214 156	39 813		253 969
Installations générales agencements aménagements divers	840 341	183 973	152 320	871 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 074	3 226		14 300
TOTAL	1 065 571	227 012	152 320	1 140 263
TOTAL GENERAL	1 071 835	231 978	152 320	1 151 493

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 965				
Instal.techniques matériel outillage indus.	39 813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	183 973				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 226				
TOTAL	227 012				
TOTAL GENERAL	231 978				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

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	20 231		20 231		
TOTAL	20 231		20 231		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	36 640		36 640		
Autres provisions pour dépréciation	10 000		10 000		
TOTAL	46 640		46 640		
TOTAL GENERAL	66 872		66 871		
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles			36 640		
			30 231		

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	70 649	0	70 649
Autres créances clients	13 098	13 098	
Personnel et comptes rattachés	821	821	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 247	54 247	
Divers état et autres collectivités publiques	2 399	2 399	
Groupe et associés	379 510	379 510	
Débiteurs divers	7 726	7 726	
Charges constatées d'avance	21 505	21 505	
TOTAL	549 956	479 307	70 649

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	31 058	31 058		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	568 878	177 944	390 934	
Fournisseurs et comptes rattachés	335 861	335 861		
Personnel et comptes rattachés	34 362	34 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 781	21 781		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 017	16 017		
Autres impôts taxes et assimilés	7 492	7 492		
Groupe et associés	216 126	216 126		
Autres dettes	8	8		
Produits constatés d'avance	2 588	2 588		
TOTAL	1 234 170	843 236	390 934	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 802			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

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	10. 0000	500			500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Poitiers Porteau	52 800			52 800	
Total	52 800			52 800	

Le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC introduit la possibilité d'amortir le fonds de commerce pour les fonds de commerce dont l'utilisation est limitée dans le temps. L'entreprise doit apprécier à chaque clôture s'il existe un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur. Que la durée d'utilisation soit limitée ou non, les éléments de l'actif immobilisé font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Pour rappel le fonds de commerce est un élément fongible qui se consomme par l'usage et qui peut être remplacé par des choses de même nature, de même quantité ou de même qualité.

La SAS DMS détient un fonds de commerce inscrit à l'actif pour une valeur de 52 800 € d'une durée d'utilisation illimitée. La valeur d'un fonds de commerce pour une activité de club de remise en forme peut s'apprécier pour un montant proche de 100 % du CA. Le club a réalisé un CA de 455 310 € sur 12 mois en 2017.

Aucune dépréciation n'a été constatée car il n'y a pas d'indice de perte de valeur avérée.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 302
Total	12 302

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	473
Emprunts et dettes financières diverses	5 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 464
Dettes fiscales et sociales	32 963
Autres dettes	8
Total	121 413

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		21 505
Total		21 505
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		2 588
Total		2 588

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	10 854		
Autres créances	309 958		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 973	255 416	
Autres dettes		214 974	
Charges financières		5 503	
Produits financiers	6 486		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	2 318 312
Total	2 318 312

Répartition par secteur géographique	Montant
France	2 318 312
Total	2 318 312

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	12
Total	12

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 050 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 050 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	560 872
Total	560 872

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 604 000
Montant restant dû en capital : 229 405
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue
Jean Charles Rivet - 19100 BRIVE LA GAILLARDE

Emprunt du : CIC (emprunt 80 K€)
Montant initial de cette garantie : 40 000
Montant restant dû en capital : 26 252
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/07/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte bancaire rémunéré

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 305 215

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Date de fin d'échéance de la garantie 18/08/2022

Nature de la sûreté réelle

: Nantissement du fonds de commerce situé 2 rue
: Bessie Coleman - 86000 POITIERS

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	263 663
Total	263 663

Détail des cautions données

Cauti on donnée au profit du : CIC

Nom des personnes ayant donné leur cauti on DSD HOLDING

Montant initial de la cauti on : 63 000

Montant restant dû de la cauti on : 8 006

Cauti on donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE

Nom des personnes ayant donné leur cauti on SIAGI GARANTIE IMMOBILIERE (60 % limité à 240

Montant initial de la cauti on : 240 000

Montant restant dû de la cauti on : 229 405

Cauti on donnée au profit du : CIC

Nom des personnes ayant donné leur cauti on CHRISTOPHE DELOUCHE

Montant initial de la cauti on : 80 000

Montant restant dû de la cauti on : 26 252

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			201 900		201 900
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			50 475		50 475
- dotations de l'exercice			67 346		67 346
Total			117 821		117 821
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			54 740		54 740
- exercice			72 986		72 986
Total			127 726		127 726
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			54 740		54 740
- entre 1 et 5 ans			36 493		36 493
Total			91 233		91 233
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			2 019		2 019
Total			2 019		2 019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement comptes fournisseurs 2013	4 995	
- Remboursement caution	75	
- Reprises sur provisions exceptionnelles	20 231	
- Reprises dépréciations exceptionnelles	10 000	
Total	35 301	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	5 449	
- Apurement compte DSD 1	10 000	
- Remboursement caution	75	
- VNC Immobilisations corporelles cédées	35 691	
Total	51 215	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	3 4 5
Reprise copieur	3 5 1 1
Avantage en nature véhicules	13 4 2 3
Aide à l'embauche	8 9 6 9
Total	26 2 4 8

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 DECEMBRE 2017**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 JUIN 2018**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 81 331,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	81 331,59 euros
------------------------	-----------------

A titre de dividendes	80 000 euros
Soit 160 euros par action	

Le solde	1 331,59 euros
----------	----------------

Au compte "autres réserves"	1 331,59 euros
qui s'élève ainsi à 37 543,12 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} septembre 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 août 2014 : Néant

Exercice clos le 31 août 2015 :

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

Exercice clos le 31 août 2016 : Néant

Certifié conforme
La Présidente
DSD HOLDING
Repr par CDH
Elle-même repr. par Christophe DELOUCHE





B.T.B. AUDIT

Michel BARTHELEMY,
Arnaud TRASSOUDAIN &
Marie-Pierre BARTHELEMY
Experts-comptables &
Commissaires aux comptes

15 Rue Cugnot
63540 ROMAGNAT

Tél. 04 73 35 32 50
Fax. 04 73 35 11 84
Email. contact@btbassocies.fr

DMS

Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 €

Rue Bessie Coleman
86000 POITIERS

R.C.S. Poitiers n°482 395 308

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Société à responsabilité limitée
au capital de 239 289 €
R.C.S. CLERMONT-FERRAND 819 887 027
SIRET : 819 887 027 00012
APE : 6920 Z

Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Riom





A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DMS relatifs à l'exercice d'une durée de 16 mois clos le 31 décembre 2017, 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 1^{er} septembre 2016 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 vous informons que les



appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée

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

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 unique sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code ne concordent pas avec la comptabilité.

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 la présidente.





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.

Fait à Romagnat, le 28 juin 2018

Pour la société B.T.B. AUDIT
Commissaires aux comptes



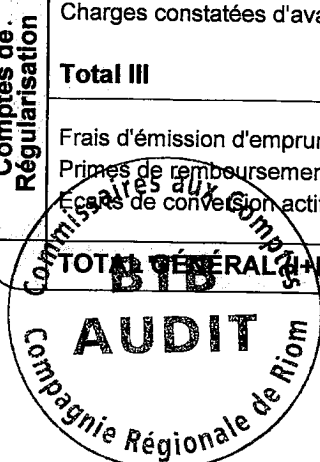
BTB
AUDIT
Arnaud TRASSOUDAIN
Gérant

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 16			Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	19 898	11 230	8 668	13 633	- 4 965	- 36. 42
	Fonds commercial (1)	72 800		72 800	72 800		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	309 433	253 969	55 464	86 083	- 30 618	- 35. 57
	Autres immobilisations corporelles	1 516 444	886 295	630 149	788 220	- 158 071	- 20. 05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	70 649		70 649	70 718	- 69	- 0. 10
Total II		1 989 224	1 151 493	837 730	1 031 454	- 193 723	- 18. 78
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	8 359		8 359	21 638	- 13 279	- 61. 37
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 717		3 717		3 717	
	Avances et acomptes versés sur commandes	12 701		12 701	5 320	7 381	138. 74
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	13 098		13 098	18 256	- 5 157	- 28. 25
	Autres créances	444 703		444 703	607 955	- 163 252	- 26. 85
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	5 702		5 702	4 073	1 629	40. 00
	Disponibilités	9 697		9 697	1 379	8 318	603. 02
	Charges constatées d'avance (3)	21 505		21 505	39 793	- 18 289	- 45. 96
	Total III	519 482		519 482	698 414	- 178 932	- 25. 62
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)		2 508 706	1 151 493	1 357 213	1 729 868	- 372 655	- 21. 54

(1) Dont droit au bail 20 000
(2) Dont à moins d'un an 70 649
(3) Dont à plus d'un an

EXCO CLERMONT FERRAND



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 16	Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000)	5 000	5 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	36 212	67 622	- 31 411	- 46. 45
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	81 332	- 31 411	112 743	358. 93
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	123 043	41 712	81 332	194. 99
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		20 231	- 20 231	- 100. 00
	Total III		20 231	- 20 231	- 100. 00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	569 204	832 131	- 262 927	- 31. 60
	Concours bancaires courants	30 732	74 983	- 44 251	- 59. 01
	Emprunts et dettes financières diverses	216 126	261 459	- 45 334	- 17. 34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 861	413 938	- 78 077	- 18. 86
	Dettes fiscales et sociales	79 651	85 068	- 5 416	- 6. 37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8		8	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 588	346	2 242	648. 08
	Total IV	1 234 170	1 667 925	- 433 755	- 26. 01
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 357 213	1 729 868	- 372 655	- 21. 54

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

843 236

1 667 925



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 16			Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 318 312		2 318 312	1 714 282	32 602	1.43
Chiffre d'affaires NET	2 318 312		2 318 312	1 714 282	32 602	1.43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			62 888	52 439	- 7 032	- 10.06
Autres produits			38	416	- 518	- 93.23
Total des Produits d'exploitation (I)			2 381 237	1 767 138	25 053	1.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 091		2 091	
Variation de stock (marchandises)			1 053		1 053	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			- 1 013	22 349	- 30 811	- 103.40
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 510	- 4 760	14 856	234.10
Autres achats et charges externes *			1 455 266	1 276 660	- 246 947	- 14.51
Impôts, taxes et versements assimilés			38 027	36 605	- 10 779	- 22.09
Salaires et traitements			356 358	248 042	25 636	7.75
Charges sociales			99 908	74 914	23	0.02
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			231 978	182 512	- 11 372	- 4.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			32 998	21 629	4 159	14.42
Total des Charges d'exploitation (II)			2 225 174	1 857 952	- 252 094	- 10.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			156 062	- 90 814	277 147	228.89
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 16	Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 489	5 572	- 941	- 12. 66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0	234	- 311	- 99. 85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 489	5 806	- 1 252	- 16. 17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	25 453	22 592	- 4 670	- 15. 50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	25 453	22 592	- 4 670	- 15. 50
2. Résultat financier (V-VI)	- 18 964	- 16 786	3 418	15. 27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	137 098	- 107 600	280 565	195. 56
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 995	12 420	- 11 565	- 69. 84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75	37 178	- 49 496	- 99. 85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30 231	85 836	- 84 217	- 73. 59
Total VII	35 302	135 435	- 145 278	- 80. 45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 449	3 479	10 811	233. 07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	35 766	66 789	- 53 286	- 59. 84
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 000	- 6 667	- 100. 00
Total VIII	51 216	75 268	- 49 142	- 48. 97
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 15 914	60 167	- 96 137	- 119. 84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	39 853	- 16 022	61 216	286. 55
Total des produits (I+III+V+VII)	2 423 027	1 908 379	- 121 477	- 4. 77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 341 696	1 939 790	- 244 690	- 9. 46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	81 332	- 31 411	123 213	294. 20

* Proratisation de l'impôt en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

EXCO CLERMONT FERRAND



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 357 212.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 318 311.51 Euros et dégageant un bénéfice de 81 331.59 Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/12/2017.

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

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (7ème 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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Le 20 juillet 2017, l'associé unique a décidé de modifier la date de clôture pour clôturer ses comptes au 31 décembre de chaque année. En conséquence, l'exercice social clos au 31/12/2017 a une durée exceptionnelle de 16 mois.

2) Au titre de l'exercice 2017, la société a procédé à la mise au rebut de l'ensemble de l'agencement de la salle de Poitiers Sud suite à la fin du bail conclu avec la SCI PORTE DU SUD. Pour rappel, l'exploitation de cette salle s'est arrêtée en 09/2015.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Permanence des méthodes

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 22 863 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	22 863
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	22 863

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.



COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 698		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300 238		9 195
Installations générales agencements aménagements divers	1 659 933		26 109
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 341		2 071
TOTAL	1 976 513		37 374
Prêts, autres immobilisations financières	70 718		6
TOTAL	70 718		6
TOTAL GENERAL	2 139 929		37 380

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			92 698	92 698
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			309 433	309 433
Installations générales agencements aménagements divers		188 011	1 498 031	1 498 031
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 413	18 413
TOTAL		188 011	1 825 876	1 825 876
Prêts, autres immobilisations financières		75	70 649	70 649
TOTAL		75	70 649	70 649
TOTAL GENERAL		188 086	1 989 224	1 989 224

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	6 265	4 965		11 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	214 156	39 813		253 969
Installations générales agencements aménagements divers	840 341	183 973	152 320	871 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 074	3 226		14 300
TOTAL	1 065 571	227 012	152 320	1 140 263
TOTAL GENERAL	1 071 835	231 978	152 320	1 151 493

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	4 965				
Instal.techniques matériel outillage indus.	39 813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	183 973				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 226				
TOTAL	227 012				
TOTAL GENERAL	231 978				



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

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	20 231		20 231		
TOTAL	20 231		20 231		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	36 640		36 640		
Autres provisions pour dépréciation	10 000		10 000		
TOTAL	46 640		46 640		
TOTAL GENERAL	66 872		66 871		
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			36 640		
exceptionnelles			30 231		

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	70 649	0	70 649
Autres créances clients	13 098	13 098	
Personnel et comptes rattachés	821	821	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 247	54 247	
Divers état et autres collectivités publiques	2 399	2 399	
Groupe et associés	379 510	379 510	
Débiteurs divers	7 726	7 726	
Charges constatées d'avance	21 505	21 505	
TOTAL	549 956	479 307	70 649

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	31 058	31 058		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	568 878	177 944	390 934	
Fournisseurs et comptes rattachés	335 861	335 861		
Personnel et comptes rattachés	34 362	34 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 781	21 781		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 017	16 017		
Autres impôts taxes et assimilés	7 492	7 492		
Groupe et associés	216 126	216 126		
Autres dettes	8	8		
Produits constatés d'avance	2 588	2 588		
TOTAL	1 234 170	843 236	390 934	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 802			



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

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	10. 0000	500			500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Poitiers Porteau	52 800			52 800	
Total	52 800			52 800	

Le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC introduit la possibilité d'amortir le fonds de commerce pour les fonds de commerce dont l'utilisation est limitée dans le temps. L'entreprise doit apprécier à chaque clôture s'il existe un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur. Que la durée d'utilisation soit limitée ou non, les éléments de l'actif immobilisé font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

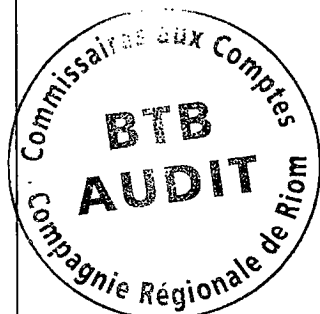
Pour rappel le fonds de commerce est un élément fongible qui se consomme par l'usage et qui peut être remplacé par des choses de même nature, de même quantité ou de même qualité.

La SAS DMS détient un fonds de commerce inscrit à l'actif pour une valeur de 52 800 € d'une durée d'utilisation illimitée. La valeur d'un fonds de commerce pour une activité de club de remise en forme peut s'apprécier pour un montant proche de 100 % du CA. Le club a réalisé un CA de 455 310 € sur 12 mois en 2017.

Aucune dépréciation n'a été constatée car il n'y a pas d'indice de perte de valeur avérée.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

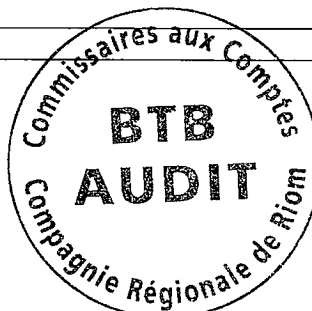
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 302
Total	12 302

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	473
Emprunts et dettes financières diverses	5 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 464
Dettes fiscales et sociales	32 963
Autres dettes	8
Total	121 413



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		21 505
Total		21 505
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		2 588
Total		2 588

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	10 854		
Autres créances	309 958		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 973	255 416	
Autres dettes		214 974	
Charges financières		5 503	
Produits financiers	6 486		



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	2 318 312
Total	2 318 312

Répartition par secteur géographique	Montant
France	2 318 312
Total	2 318 312

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	12
Total	12

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 050 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 050 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	560 872
Total	560 872

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 604 000
Montant restant dû en capital : 229 405
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue
Jean Charles Rivet - 19100 BRIVE LA GAILLARDE

Emprunt du : CIC (emprunt 80 K€)
Montant initial de cette garantie : 40 000
Montant restant dû en capital : 26 252
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/07/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte bancaire rémunéré

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 305 215



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Date de fin d'échéance de la garantie 18/08/2022

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 2 rue
: Bessie Coleman - 86000 POITIERS

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	263 663
Total	263 663

Détail des cautions données

Cauti on donnée au profit du : CIC

Nom des personnes ayant donné leur cauti on DSD HOLDING

Montant initial de la cauti on : 63 000

Montant restant dû de la cauti on : 8 006

Cauti on donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE

Nom des personnes ayant donné leur cauti on SIAGI GARANTIE IMMOBILIERE (60 % limité à 240

Montant initial de la cauti on : 240 000

Montant restant dû de la cauti on : 229 405

Cauti on donnée au profit du : CIC

Nom des personnes ayant donné leur cauti on CHRISTOPHE DELOUCHE

Montant initial de la cauti on : 80 000

Montant restant dû de la cauti on : 26 252



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			201 900		201 900
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			50 475		50 475
- dotations de l'exercice			67 346		67 346
Total			117 821		117 821
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			54 740		54 740
- exercice			72 986		72 986
Total			127 726		127 726
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			54 740		54 740
- entre 1 et 5 ans			36 493		36 493
Total			91 233		91 233
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			2 019		2 019
Total			2 019		2 019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement comptes fournisseurs 2013	4 995	
- Remboursement caution	75	
- Reprises sur provisions exceptionnelles	20 231	
- Reprises dépréciations exceptionnelles	10 000	
Total	35 301	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	5 449	
- Apurement compte DSD 1	10 000	
- Remboursement caution	75	
- VNC Immobilisations corporelles cédées	35 691	
Total	51 215	



ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/12/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	3 4 5
Reprise copieur	3 5 1 1
Avantage en nature véhicules	13 4 2 3
Aide à l'embauche	8 9 6 9
Total	26 2 4 8

