RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00218
Numéro SIREN : 400 634 788
Nom ou dénomination : D.S.E.

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/012901

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *SAINT-ETIENNE*

Date : 24/10/2019

726258

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/012901**
n°de gestion : **1995B00218**
n°SIREN : **400 634 788 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 24/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

D.S.E. - Société à responsabilité limitée
3 Allée Michael Faraday Stelytec 42400 Saint-chamond -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-ETIENNE

726258

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2019

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

Désignation de l'entreprise : SARL D.S.E. Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 3 ALLEE MICHAEL FARADAY 42400 ST-CHAMOND Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 0 6 3 4 7 8 8 0 0 6 6 7 Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31032019 Net 3	N-1 31032018 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	274 711	AS 227 272	47 438	56 898
		Autres immobilisations corporelles	AT	52 420	AU 38 619	13 800	15 417
		Immobilisations en cours	AV	3 511	AW	3 511	
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	4 549 900	CV 3 851 096	698 803	588 058
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	8 020	BG	8 020	7 600
		Autres immobilisations financières*	BH	23 999	BI	23 999	23 991
		TOTAL (II)	BJ	4 912 562	BK 4 116 989	795 573	691 965
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	106 349	BU	106 349	122 344
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	314 758	BY	314 758	353 451
		Autres créances (3)	BZ	898 811	CA	898 811	1 257 311
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	273 948	CG	273 948	29 136
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	23 161	CI	23 161	28 509
		TOTAL (III)	CJ	1 617 030	CK	1 617 030	1 790 753
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6 529 593	1A 4 116 989	2 412 604	2 482 719

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 7 620 (3) Part à plus d'un an CR 515 904

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Stocks : Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2019

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

Désignation de l'entreprise SARL D.S.E. Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000)	DA	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(33 603)	(250 468)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	237 031	216 865
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	87 180	86 907
	TOTAL (I)	DL	770 608	533 304
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	584	679
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	575 419	553 487
	Dettes fiscales et sociales	DY	611 312	757 039
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 213	14 859
	Autres dettes	EA	450 466	623 348
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 641 996	1 949 414
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 412 604	2 482 719

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 291 996	1 339 326
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	584	679

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2019

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

Désignation de l'entreprise : SARL D.S.E. — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 602 621	FB		FC	8 602 621	9 671 557
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	83 580	FH		FI	83 580	85 185
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 686 201	FK		FL	8 686 201	9 756 742
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	155 315	236 750
	Autres produits (1) (11)					FQ	30	365
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 841 547	9 993 858
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 225 712	4 682 521
	Variation de stock (marchandises)*					FT	15 994	11 584
	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	1 559 609	1 553 080
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	128 942	175 561
	Salaires et traitements*					FY	1 981 964	2 482 102
	Charges sociales (10)					FZ	796 115	957 798
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	12 730	8 697
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	24	181
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 721 093	9 871 528
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	120 454	122 330
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	745	1 035
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	110 745	75 166
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	111 491	76 201
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	969	845
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	969	845
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	110 521	75 356
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	230 976	197 686

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

Cegid Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2019

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

Désignation de l'entreprise SARL D.S.E. — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 917	14 054
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		3
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 917	14 057
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		571
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	190	9 402
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	272	272
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	462	10 246
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 454	3 811
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(3 600)	(15 367)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 955 956	10 084 117
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 718 925	9 867 252
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	237 031	216 865
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	83 580	83 085
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
	(3) Dont – Crédit–bail mobilier *	HP		
	(3) Dont – 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	160	2
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	969	845
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	155 315	151 524
	(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		
	(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
Produits de cession d'éléments d'actif		2 917
VNC des éléments d'actif cédés	190	
Dotation aux amortissements dérogatoires	272	

(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.

Cegid Group

1. FAITS MARQUANTS

L'exercice clos au 31/03/2019 est marqué par :

> La fermeture de 2 points de vente

> La reprise pour dépréciation de titres de participation AOCF pour un montant de 110 745.32 € constituant une provision de 3 851 096.63 €

> Le transfert du siège social de la société sur la commune de ST CHAMOND (42)

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 2013-04 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou d'apport.

3.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements ont été calculés selon la durée d'utilisation prévisible des immobilisations.

La société D.S.E. a retenu 5 natures de biens présentant une divergence entre durée d'usage et durée d'utilisation, à savoir :

	Durée d'usage	Durée d'utilisation
Travaux électriques	10 ans	20 ans
Plomberie	10 ans	20 ans
Canalisations et tranchées	10 ans	20 ans
Branchement EDF	10 ans	20 ans
Fourniture et pose bacs à graisse	10 ans	20 ans

Le différentiel de dotation aux amortissements a été appréhendé en amortissements dérogatoires.

Au titre de l'exercice clos au 31/03/2019 , la société a comptabilisé une dotation aux amortissements dérogatoires pour un montant de 272,70 € et aucune reprise sur amortissements dérogatoires.

3.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ainsi que les titres de participations ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les frais d'acquisition des titres sont appréhendés en sus du prix d'achat des titres et sont amortis sur 5 ans via la constatation d'amortissements dérogatoires ; au 31/03/2019, ils sont amortis en totalité pour 85 000 €.

3.4. STOCKS

Le stock est valorisé selon la méthode du dernier prix d'achat.

3.5. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.6.VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement à caractère OPCVM sont évaluées sur la base du cours de clôture pour déterminer la valeur d'inventaire.

3.7. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL	Titres en début d'exercice	Titres émis	Titres remboursés ou annulés	Titres en fin d'exercice	Valeur nominale
Capital de 100 000 titres Valeur 4 € chacun	100 000			100 000 0	4,00 €
Le capital social est d'un montant total de 400000 € répartis en 100000 titres					

3.8. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les amortissements dérogatoires traduisent l'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 conformément aux modalités définies au paragraphe 3.2. et 3.3. de la présente annexe.

Amortissements corporels :

Amortissements dérogatoires	Valeurs
Au 01/04/2018	1 907,90
Dotations	272,70
reprises	-
Au 31/03/2019	2 180,60

Amortissements financiers :

Amortissements dérogatoires	Valeurs
Au 01/04/2018	85 000,00
Dotations	-
reprises	-
Au 31/03/2019	85 000,00

3.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant

3.10. DETTES

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

« D.S.E. »
S.A.R.L. au capital de 400 000 €
- : -
Siège Social : SAINT CHAMOND (Loire)
3 Allée Michael Faraday - Stelytec
- : -
R.C.S. : SAINT ETIENNE 400 634 788

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

LA GERANCE



« D.S.E. »
S.A.R.L. au capital de 400 000 €
- : -
Siège Social : SAINT CHAMOND (Loire)
3 Allée Michael Faraday - Stelytec
- : -
R.C.S. : SAINT ETIENNE 400 634 788

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 24 SEPTEMBRE 2019

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2019

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019, s'élevant à 237 031,00 €, comme suit :

- Virement au compte "REPORT A NOUVEAU" pour apurement total de ce compte, soit.....	33 603,46 €
- Le solde au compte « Réserves Facultatives », soit	203 427,54 €
TOTAL EGAL A	237 031,00 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'aucune distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des exercices visés par ce texte et précédant celui soumis à l'approbation de la présente assemblée.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des votants.

LA GERANCE,

CABINET ROYET

Expertise-comptable, Audit & Conseil

Associés

Stéphane GUICHARD
Serge GUILLOT
Guillaume ODIN

D. S. E.

Société à Responsabilité Limitée au capital de 400 000 €

www.cabinet-royet.com

Siège social : 3 Allée Michael Faraday
Stelytec
42400 SAINT CHAMOND

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Mars 2019

9, Place Jean Moulin - BP n° 30005
42001 SAINT-ETIENNE Cedex 1
Tél. 04 77 32 38 72

50 Avenue Chanoine Cartellier
69230 SAINT-GENIS-LAVAL
Tél. 04 78 81 05 18

SA au capital de 250 000 € - Siret 704 501 584 00046
N° TVA Intracommunautaire FR 88 704 501 584
Société d'Expertise-Comptable inscrite au tableau de l'Ordre - Région de Lyon
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Aux associés,

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 D.S.E. relatif à l'exercice clos le 31 Mars 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2018 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 de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Les immobilisations financières figurent au bilan au 31 mars 2019 pour un montant net de 730 822 € et représentent un des postes les plus importants du bilan. La note 3.3 « immobilisations financières » de l'annexe précise la méthode de dépréciation des immobilisations financières.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société D.S.E., décrite au paragraphe de l'annexe susvisé, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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 Saint-Etienne, le 6 septembre 2019

Pour Cabinet ROYET

Stéphane GUICHARD
Commissaire aux Comptes inscrit
Président Directeur Général

CABINET ROYET
Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau
de l'Ordre de Lyon
Société de Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon
Tél. 04 77 32 38 72
9, Place Jean Moulin - B.P. N° 30005 - 42001 ST-ETIENNE CEDEX 1

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2019	31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	274 712	227 273	47 439	56 898
Autres immobilisations corporelles	52 421	38 620	13 801	15 418
Immobilisations en cours	3 511		3 511	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 549 900	3 851 097	698 803	588 058
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 020		8 020	7 600
Autres immobilisations financières	23 999		23 999	23 992
ACTIF IMMOBILISE	**4 912 563**	**4 116 989**	**795 574**	**691 965**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	106 350		106 350	122 345
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	314 759		314 759	353 451
Autres créances	898 812		898 812	1 257 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	273 949		273 949	29 137
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	23 162		23 162	28 510
ACTIF CIRCULANT	**1 617 031**		**1 617 031**	**1 790 754**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 529 594	4 116 989	2 412 605	2 482 719

Rubriques			31/03/2019	31/03/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	400 000)	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			80 000	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-33 603	-250 469
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			237 031	216 865
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			87 181	86 908
CAPITAUX PROPRES			**770 608**	**533 304**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			585	680
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			575 419	553 488
Dettes fiscales et sociales			611 312	757 039
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 214	14 859
Autres dettes			450 466	623 349
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**1 641 996**	**1 949 415**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			2 412 605	2 482 719

Rubriques	France	Exportation	31/03/2019	31/03/2018
Ventes de marchandises	8 602 621		8 602 621	9 671 557
Production vendue de biens				
Production vendue de services	83 580		83 580	85 185
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 686 201**		**8 686 201**	**9 756 743**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			155 316	236 751
Autres produits			31	365
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 841 548**	**9 993 858**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 225 712	4 682 522
Variation de stock (marchandises)			15 995	11 584
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 559 609	1 553 081
Impôts, taxes et versements assimilés			128 943	175 561
Salaires et traitements			1 981 964	2 482 103
Charges sociales			796 115	957 798
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 731	8 698
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			25	182
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 721 093**	**9 871 528**
RESULTAT D'EXPLOITATION			120 455	122 330
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			746	1 035
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			110 745	75 166
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**111 491**	**76 201**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			969	845
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**969**	**845**
RESULTAT FINANCIER			110 522	75 356
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			230 976	197 687

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 918	14 054
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		4
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 918**	**14 058**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		571
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	190	9 402
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	273	273
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**463**	**10 246**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 455	3 812
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 600	-15 367
TOTAL DES PRODUITS	**8 955 957**	**10 084 118**
TOTAL DES CHARGES	**8 718 926**	**9 867 253**
BENEFICE OU PERTE	237 031	216 865

1. FAITS MARQUANTS

L'exercice clos au 31/03/2019 est marqué par :

> La fermeture de 2 points de vente

> La reprise pour dépréciation de titres de participation AOCF pour un montant de 110 745.32 € constituant une provision de 3 851 096.63 €

> Le transfert du siège social de la société sur la commune de ST CHAMOND (42)

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 2013-04 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou d'apport.

3.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements ont été calculés selon la durée d'utilisation prévisible des immobilisations.

La société D.S.E. a retenu 5 natures de biens présentant une divergence entre durée d'usage et durée d'utilisation, à savoir :

	Durée d'usage	Durée d'utilisation
Travaux électriques	10 ans	20 ans
Plomberie	10 ans	20 ans
Canalisations et tranchées	10 ans	20 ans
Branchement EDF	10 ans	20 ans
Fourniture et pose bacs à graisse	10 ans	20 ans

Le différentiel de dotation aux amortissements a été appréhendé en amortissements dérogatoires.

Au titre de l'exercice clos au 31/03/2019 , la société a comptabilisé une dotation aux amortissements dérogatoires pour un montant de 272,70 € et aucune reprise sur amortissements dérogatoires.

3.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ainsi que les titres de participations ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les frais d'acquisition des titres sont appréhendés en sus du prix d'achat des titres et sont amortis sur 5 ans via la constatation d'amortissements dérogatoires ; au 31/03/2019, ils sont amortis en totalité pour 85 000 €.

3.4. STOCKS

Le stock est valorisé selon la méthode du dernier prix d'achat.

3.5. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.6.VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement à caractère OPCVM sont évaluées sur la base du cours de clôture pour déterminer la valeur d'inventaire.

3.7. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL	Titres en début d'exercice	Titres émis	Titres remboursés ou annulés	Titres en fin d'exercice	Valeur nominale
Capital de 100 000 titres Valeur 4 € chacun	100 000			100 000 0	4,00 €
Le capital social est d'un montant total de 400000 € répartis en 100000 titres					

3.8. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les amortissements dérogatoires traduisent l'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 conformément aux modalités définies au paragraphe 3.2. et 3.3. de la présente annexe.

Amortissements corporels :

Amortissements dérogatoires	Valeurs
Au 01/04/2018	1 907,90
Dotations	272,70
reprises	-
Au 31/03/2019	2 180,60

Amortissements financiers :

Amortissements dérogatoires	Valeurs
Au 01/04/2018	85 000,00
Dotations	-
reprises	-
Au 31/03/2019	85 000,00

3.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant

3.10. DETTES

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	294 430		1 845
Installations générales, agenc., aménag.	37 412		
Matériel de transport	4 600		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 347		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			3 511
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**352 790**		**5 356**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 549 900		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 592		26 707
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 581 492**		**26 707**
TOTAL GENERAL	4 934 281		32 064

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		21 564	274 712	
Installations générales, agencements divers			37 412	
Matériel de transport		4 600		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 339	15 008	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			3 511	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**27 502**	**330 644**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			4 549 900	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		26 280	32 019	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**26 280**	**4 581 919**	
TOTAL GENERAL		53 782	4 912 563	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	237 532	11 114	21 373	227 273
Installations générales, agenc. et aménag. divers	21 995	1 617		23 612
Matériel de transport	4 600		4 600	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 347		1 339	15 008
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**280 474**	**12 731**	**27 312**	**265 893**
TOTAL GENERAL	280 474	12 731	27 312	265 893

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations	273						273
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**273**						**273**
Acquis. titre							
TOTAL	273						273

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	86 908	273		87 181
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**86 908**	**273**		**87 181**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 961 842		110 745	3 851 097
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 961 842**		**110 745**	**3 851 097**
TOTAL GENERAL	4 048 750	273	110 745	3 938 277

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières			110 745	
Dotations et reprises exceptionnelles		273		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 020	7 620	400
Autres immobilisations financières	23 999		23 999
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	314 759	314 759	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	255	255	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	72 281	72 281	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	727 757	211 853	515 904
Débiteurs divers	98 519	98 519	
Charges constatées d'avance	23 162	23 162	
TOTAL GENERAL	1 268 751	728 448	540 303

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	26 700
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	26 280
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	585	585		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	575 419	575 419		
Personnel et comptes rattachés	347 292	347 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 897	209 897		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 356	5 356		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	48 767	48 767		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 214	4 214		
Groupe et associés	421 592	71 592	350 000	
Autres dettes	28 874	28 874		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 641 996	1 291 996	350 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

Désignation de l'entreprise	SARL D.S.E. 3 ALLEE MICHAEL FARADAY STELYTEC 42400 ST-CHAMOND 400634788 IS1	31/03/2019

Produits à recevoir	Montant
Clients fact a etablir	2 577
Frs avoirs a recevoir	75 519
Int courus C/C a recevoir gpe	160

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

Désignation de l'entreprise
SARL D.S.E.
3 ALLEE MICHAEL FARADAY
STELYTEC
42400 ST-CHAMOND
400634788 IS1

31/03/2019

Charges à payer	Montant
Clients avoirs a etablir	211
Personnel conges a payer	194 081
Personnel primes a payer	35 614
Personnel primes de fidelite	5 593
Personnel interess. a payer	3 994
Etat charges s/ conges a payer	92 006
Etat charges s/ primes a payer	16 883
Etat charges s/primes fidelite	2 651
Versements au CE	1 983
Etat charges a payer	45 541
Int courus C/C a payer groupe	654
Int courus s/ banque	584
Frs factures non parvenues	64 824

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise	SARL D.S.E. 3 ALLEE MICHAEL FARADAY STELYTEC 42400 ST-CHAMOND 400634788 IS1	31/03/2019

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatees d'avance	01042018	31032019	23 161		

Cegid Group

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA

1 / 1

Désignation de l'entreprise SARL D.S.E.
3 ALLEE MICHAEL FARADAY
STELYTEC
42400 ST-CHAMOND
400634788 I81

31/03/2019

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel

Cegid Group

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires au 31/03/2019 s'élève à 8 686 201 euros sur un nombre moyen de 18,06 magasins, contre 22,03 en N-1, et implantés sur le quart sud est de la France.

il est réparti de la manière suivante :

Ventes de marchandises pour	8 602 621 €
Ventes de biens pour	néant
Ventes de prestations de services pour	83 580 €

4.2. TRANSFERT DE CHARGES

Le poste "transfert de charges" au 31/03/2019 est de 155 315.51 € répartis comme suit :

Nature	Montant
Refacturations diverses	646,42
Remboursements maladie / AT	12 648,52
Régul remboursements LEGAN	- 4 131,85
Remboursements APGIS Ind retraite & invalid.	9 519,12
Aide à l'embauche	2 694,45
Prestat mise à disposition de personnel	107 452,73
Refacturation frais de personnel	23 000,00
Rembt org. de formation	1 136,18
Emploi Jeune	1 206,24
Rembt assurance	1 143,70
TOTAL	**155 315,51**

4.3. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	Montant
Produits de cession d'éléments d'actif	2 917,67
TOTAL	**2 917,67**

Charges exceptionnelles	Montant
VNC des éléments d'actif cédés	190,28
Dotations aux amort. dérogatoires	272,70
TOTAL	**462,98**

4.4. IMPOT SUR LES BENEFICES

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Voir détail ci-après.

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ACCROISSEMENT	MONTANT	IMPOTS
Amortissements dérogatoires	2181	676

ALLEGEMENT	MONTANT	IMPOTS
ORGANIC Participation légale		

A compter du 01/04/2016, La société D.S.E. fait partie du périmètre d'intégration fiscale constitué autour de la société tête de groupe LA BOUDINIERE.

L'impôt comptabilisé au 31/03/2019 est identique à celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Aucune opération réalisée avec les entreprises liées n'a été conclue à des conditions anormales au cours de l'exercice.

5.2. CREDIT D'IMPOTS

L'entreprise bénéficie du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6 % pour l'année 2018. Le CICE s'élève à 120 836 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 "charges de personnel".

5.3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET SURETES REELLES

Cautions Bancaires	Néant
Crédit Bail	Néant
Dettes garanties par des sûretés réelles	Néant
Effets escomptés non échus	Néant
Opérations sur instruments financiers	Néant

Clause de retour à meilleure fortune 31/03/2014 : 400.000 € (abandons à reverser)
Clause de retour à meilleure fortune 31/03/2015 : 650.000 € (abandons à reverser)
Clause de retour à meilleure fortune 31/03/2016 : 1.150.000 € (abandons à reverser)
Clause de retour à meilleure fortune 31/03/2017 : 220.000 € (abandons à reverser)

5.4. ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société verse une cotisation à un organisme se substituant à l'entreprise pour le paiement des indemnités de départ à la retraite à hauteur du montant brut.
Cette cotisation est comptabilisée en frais généraux dans le compte de résultat, il n'y a donc pas de provision à constituer à hauteur de l'indemnité brute de départ à la retraite.

L'engagement hors bilan est ainsi constitué des charges sociales dues au titre des indemnités de départ à la retraite et calculé sur les bases des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Mode de départ : départ volontaire
- Table de mortalité : TH 00 02 / TF 00 02
- Taux de croissance des salaires : 1.45 %
- Taux de charges sociales : 47.41 %
- Taux d'actualisation : 1.04 %

Soit un engagement total de	323 774,45 €
Brut versé sous forme de cotisation	219 642,12 €
Engagement hors bilan	104 132,33 €

5.5. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen sur l'exercice clos au 31/03/2019 est de 84 personnes réparti comme suit : 68.75

Cadres	20,25
Employés	42,00
Apprentis	6,50

5.6. CONSOLIDATION

La société D.S.E. fait partie du périmètre de consolidation de la société LA BOUDINIERE dont le siège social est établi au 55, Allée de la Halle - Pôle de la Viande - 42350 LA TALAUDIERE.

5.7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES	Capitaux propres résultat compris	Quote-part de capital détenu	Résultat du dernier exercice clos	Valeur comptable brute des titres	Valeur nette comptable des titres
A.O.C.F.	698 803	100,00	110 745	4 549 900	698 803

FILIALES	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société
A.O.C.F.	-	-	-

5.9. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement particulier susceptible de remettre en cause le résultat acquis n'est à signaler depuis le début de l'exercice en cours.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	230 976	-3 600	234 576
Résultat exceptionnel à court terme	2 454		2 454
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	233 430	-3 600	237 030