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 14/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012740

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2022**

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

Désignation de l'entreprise : SAS 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 ☐ *

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE ST-ETIENNE 12740 14 OCT. 2022 95 B 218

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31032022 Net 3	N-1 31032021 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	207 534	AS 164 025	43 509	62 649
		Autres immobilisations corporelles	AT	56 334	AU 41 623	14 711	18 307
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		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 3 433 239	1 116 660	1 082 360
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	7 700	BG	7 700	7 541
		Autres immobilisations financières*	BH	24 010	BI	24 010	24 010
		TOTAL (II)	BJ	4 845 479	BK 3 638 888	1 206 591	1 194 869
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	54 523	BU	54 523	82 419
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	286 396	BY 20 150	266 245	261 043
		Autres créances (3)	BZ	839 169	CA	839 169	162 244
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 358 705	CG	1 358 705	1 470 332
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	27 775	CI	27 775	40 096
		TOTAL (III)	CJ	2 566 570	CK 20 150	2 546 419	2 016 137
		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	7 412 049	1A 3 659 038	3 753 010	3 211 006

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 7 700 — (3) Part à plus d'un an CR 321 259

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 2022**

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

Désignation de l'entreprise SAS 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	996 876	249 268
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(10 758)	747 607
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	87 262	87 305
	TOTAL (I)	DL	1 553 380	1 564 181
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	37 662	25 600
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	37 662	25 600
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	471	503
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	12 305	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	990 032	525 335
	Dettes fiscales et sociales	DY	507 230	634 243
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		28
	Autres dettes	EA	645 012	454 252
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 915	6 860
	TOTAL (IV)	EC	2 161 968	1 621 225
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 753 010	3 211 006

RENVOIS					
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		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	1 649 662	1 354 810
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	471	503

* 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 2022

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

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

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	7 047 398	FB		FC	7 047 398	8 153 636
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	92 742	FH		FI	92 742	89 799
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 140 141	FK		FL	7 140 141	8 243 436
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	128 698	103 926
	Autres produits (1) (11)					FQ	17	28
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 268 857	8 347 391
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 231 662	3 721 771
	Variation de stock (marchandises)*					FT	27 896	(27 747)
	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	1 235 271	1 694 573
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	62 542	114 329
	Salaires et traitements*					FY	1 462 636	1 372 536
	Charges sociales (10)					FZ	610 263	741 951
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	19 850	15 576
	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	12 062	10 645
	Autres charges (12)					GE	14	13
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 662 200	7 643 649
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	606 657	703 742
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	200 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 369	549
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	34 300	242 798
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	237 669	243 348
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 655	113
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	3 655	113
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	234 013	243 235
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	840 670	946 977

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS 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	13 568	2 400
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	157	157
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 726	2 557
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	850 002	672
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	15 037	3 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	115	115
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	865 155	3 788
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(851 428)	(1 230)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		66 415
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK		131 724
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 520 253	8 593 297
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 531 011	7 845 689
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(10 758)	747 607

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	89 235	88 214
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– 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	202 840	300
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	3 421	113
(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	128 698	88 131
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(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	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits de cession d'éléments d'actif		13 568
VNC des éléments d'actif cédés	15 037	
Dotation aux amortissements dérogatoires	115	
Rompus sur compte de tiers	850 002	
Reprise prov amort dérogatoire		157

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

1. FAITS MARQUANTS

L'exercice clos au 31/03/2022 est marqué par :

- la fermeture du point de vente d'AVIGNON COURTINE le 29/05/2021
- la fermeture du point de vente de PUGET SUR ARGENS le 31/03/2022

- la reprise pour dépréciation de titres de participation AOCF pour un montant de 34 300.00 € constituant une provision de 3 433 239.43 €

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Covid-19

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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 31/03/2022 , la société a comptabilisé une dotation aux amortissements dérogatoires pour un montant de 115.00 € et une reprise sur amortissements dérogatoires de 157.70 €.

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 31/03/2022, 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.

Provisions créances douteuses	Valeurs
Au 01/04/2021	20 150,75
Dotations	-
reprises	-
Au 31/03/2022	20 150,75

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 01/04/2021	2 305,18
Dotations	115,00
reprises	157,70
Au 31/03/2022	2 262,48

Amortissements financiers :

Amortissements dérogatoires	Valeurs
Au 01/04/2021	85 000,00
Dotations	-
reprises	-
Au 31/03/2022	85 000,00

3.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Litige prud'hommes	Valeurs
Au 01/04/2021	25 600,08
Dotations	12 062,09
Reprises	-
Au 31/03/2022	37 662,17

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.	222 335		9 240
Installations générales, agenc., aménag.	37 412		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 414		2 912
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**283 161**		**12 152**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 549 900		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 551		24 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 581 451**		**24 000**
TOTAL GENERAL	**4 864 612**		**36 152**

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.		24 041	207 534	
Installations générales, agencements divers			37 412	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 403	18 922	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**31 444**	**263 869**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			4 549 900	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		23 841	31 710	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**23 841**	**4 581 610**	
TOTAL GENERAL		**55 285**	**4 845 480**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	159 685	14 811	10 471	164 025
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 751	944		26 695
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 767	4 096	5 935	14 929
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**202 204**	**19 851**	**16 406**	**205 649**
TOTAL GENERAL	**202 204**	**19 851**	**16 406**	**205 649**

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations	115			158			-43
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**115**			**158**			**-43**
Acquis. titre							
TOTAL	**115**			**158**			**-43**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	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	87 305	115	158	87 262
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**87 305**	**115**	**158**	**87 262**
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	25 600	12 062		37 662
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**25 600**	**12 062**		**37 662**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 467 539		34 300	3 433 239
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	20 151			20 151
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 487 690**		**34 300**	**3 453 390**
TOTAL GENERAL	**3 600 595**	**12 177**	**34 458**	**3 578 315**

Dotations et reprises d'exploitation	12 062	
Dotations et reprises financières		34 300
Dotations et reprises exceptionnelles	115	158

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	7 700	7 700	
Autres immobilisations financières	24 010		24 010
Clients douteux ou litigieux	21 259		21 259
Autres créances clients	265 137	265 137	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	807	807	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	91 937	91 937	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	686 152	386 152	300 000
Débiteurs divers	60 274	60 274	
Charges constatées d'avance	27 775	27 775	
TOTAL GENERAL	**1 185 052**	**839 782**	**345 270**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	24 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	23 560
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	472	472		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 305		12 305	
Fournisseurs et comptes rattachés	990 033	990 033		
Personnel et comptes rattachés	274 754	274 754		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 181	196 181		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 396	4 396		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 900	31 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	642 198	142 198	500 000	
Autres dettes	2 815	2 815		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 916	6 916		
TOTAL GENERAL	**2 161 968**	**1 649 663**	**512 305**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 390
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 286
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

Désignation de l'entreprise	**SAS D.S.E.** **3 ALLEE MICHAEL FARADAY** **STELYTEC** **42400 ST-CHAMOND** **400634788 IS1**	**31/03/2022**

Produits à recevoir	Montant
Pdts a recevoir s/ banque	2
Clients fact a etablir	2 765
Frs avoirs a recevoir	58 106
Int courus C/C a recevoir gpe	2 840

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

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

31/03/2022

Charges à payer	Montant
Int courus s/ participation	201
Personnel conges a payer	141 884
Personnel primes a payer	33 206
Personnel primes de fidelite	3 709
Personnel interess. a payer	6 409
Etat charges s/ conges a payer	59 291
Etat charges s/ primes a payer	13 907
Etat charges s/primes fidelite	1 550
Versements au CE	1 463
Etat charges a payer	26 538
Int courus C/C a payer groupe	3 421
Int courus a payer s/ banque	471
Frs factures non parvenues	42 011

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise	SAS D.S.E. 3 ALLEE MICHAEL FARADAY STELYTEC 42400 ST-CHAMOND 400634788 IS1	31/03/2022

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatees d'avance	01042021	31032022	27 775		

Cegid Group

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA

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

31/03/2022

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constates d'avance	01042021	31032022	6 915		

Cegid Group

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires au 31/03/2022 s'élève à 7 140 141 euros sur un nombre moyen de 13.16 magasins, contre 14.00 en N-1, et implantés sur le quart sud est de la France.

il est réparti de la manière suivante :

Ventes de marchandises pour	7 047 398 €
Ventes de biens pour	néant
Ventes de prestations de services pour	92 743 €

4.2. TRANSFERT DE CHARGES

Le poste "transfert de charges" au 31/03/2022 est de 128 698.59 € répartis comme suit :

Nature	Montant
Refacturations diverses	1 051,30
Remboursements maladie / AT	37 100,87
Remb. APGIS Ind retraite & invalid.	24 595,14
Prestat mise à disposition de personnel	36 774,33
Versement aide apprentissage	29 176,95
TOTAL	**128 698,59**

4.3. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	Montant
Produits de cession d'éléments d'actif	13 568,69
Reprise sur amortissements dérogatoires	157,70
TOTAL	**13 726,39**

Charges exceptionnelles	Montant
VNC des éléments d'actif cédés	15 037,69
Dotations aux amort. dérogatoires	115,00
Rompus sur comptes de tiers	2,57
Activation clauses de retour à meilleure fortune	850 000,00
TOTAL	**865 155,26**

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	2 262	566

ALLEGEMENT	MONTANT	IMPOTS
Participation légale	0	0

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 FINANCIERE BALDOMERIENNE.

L'impôt comptabilisé au 31/03/2022 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. 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 31/03/2015 : 450.000 € (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)

5.3. 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 : 2.10 %
- Taux de charges sociales : 41.79 %
- Taux d'actualisation : 1.74 %

Soit un engagement total de	222 763,49 €
Brut versé sous forme de cotisation	157 108,04 €
Capital investi au 31.03.2022	65 655,45 €
Engagement hors bilan	0,00 €

5.4. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen sur l'exercice clos au 31/03/2022 est de 51.50 personnes réparti comme suit :

Cadres	18,16
Employés	28,92
Apprentis	4,42

5.5. CONSOLIDATION

La société D.S.E. fait partie du périmètre de consolidation de la société VVR HOLDING dont le siège social est établi au 9, Allée la Forézienne - ZAC des Peyrardes - 42170 ST-JUST-ST-RAMBERT.

5.6. 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.	1 116 660	100,00	234 300	4 549 900	1 116 661

FILIALES	Prêts et avances consenties par la société	Cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société
A.O.C.F.	-	-	200 000

5.7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

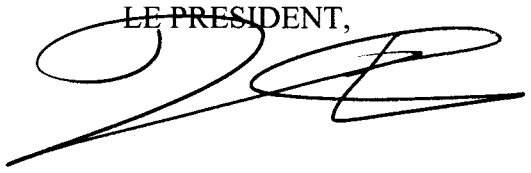
Aucun évènement particulier susceptible de remettre en cause le résultat acquis n'est à signaler depuis le début de l'exercice en cours.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	840 670		840 670
Résultat exceptionnel à court terme	-851 428		-851 428
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-10 758**		**-10 758**

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

COMPTES CLOS LE 31 MARS 2022

LE PRESIDENT,



« D.S.E. »
S.A.S. à actionnaire unique 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

DU 27 SEPTEMBRE 2022

=-=-=-=-=-=-=-=-=-=-=-=

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élevant à 10 758,34 €, comme suit :

- Par imputation sur le compte "Réserves Facultatives"
  soit la somme de..... 10 758,34 €

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.

LE PRESIDENT,

CABINET ROYET

Expertise-comptable, Audit & Conseil

GREFFE

Associés

Stéphane GUICHARD
Serge GUILLOT
Guillaume ODIN

www.cabinet-royet.com

D . S . E .

Société par Actions Simplifiée
au capital de 400 000 €

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 2022

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

A l'Assemblée Générale de la société D.S.E,

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 DSE relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/04/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 immobilisations financières figurent au bilan au 31 mars 2022 pour un montant net de 1 148 371 € et représentent un des postes les plus importants du bilan. La note 3.3 « immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour dépréciation des immobilisations financières constituées sur l'exercice.
  Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société DSE décrite au paragraphe de l'annexe susvisé, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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.441-6 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 Président.

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 ;

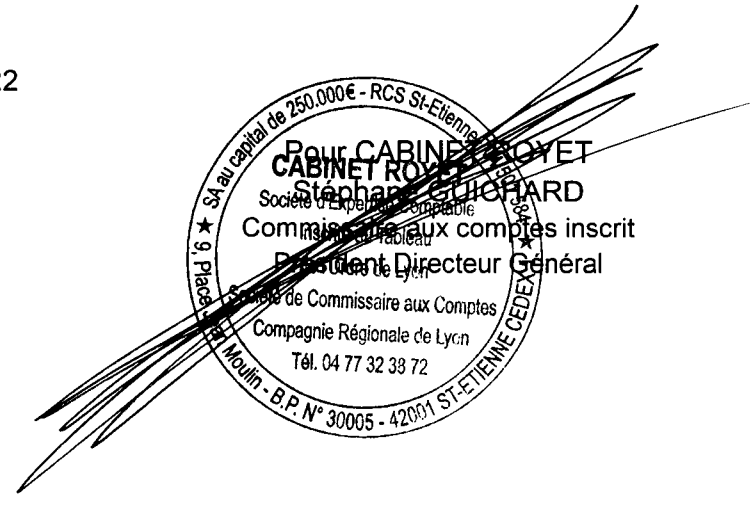
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 12 Septembre 2022



Pour CABINET ROYET
Stéphane GUICHARD
Commissaire aux comptes inscrit
Président Directeur Général

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2022	31/03/2021
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	207 534	164 025	43 509	62 650
Autres immobilisations corporelles	56 335	41 624	14 711	18 307
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 549 900	3 433 239	1 116 661	1 082 361
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 700		7 700	7 541
Autres immobilisations financières	24 010		24 010	24 010
ACTIF IMMOBILISE	**4 845 480**	**3 638 888**	**1 206 591**	**1 194 869**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	54 523		54 523	82 420
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	286 396	20 151	266 246	261 044
Autres créances	839 170		839 170	162 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 358 705		1 358 705	1 470 333
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	27 775		27 775	40 097
ACTIF CIRCULANT	**2 566 570**	**20 151**	**2 546 419**	**2 016 137**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 412 050**	**3 659 039**	**3 753 011**	**3 211 006**

Rubriques			31/03/2022	31/03/2021
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		)	996 876	249 268
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-10 758	747 608
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			87 262	87 305
CAPITAUX PROPRES			**1 553 380**	**1 564 181**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			37 662	25 600
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**37 662**	**25 600**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			472	504
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	12 305	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			990 033	525 336
Dettes fiscales et sociales			507 230	634 244
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				29
Autres dettes			645 012	454 253
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			6 916	6 860
DETTES			**2 161 968**	**1 621 225**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**3 753 011**	**3 211 006**

Rubriques	France	Exportation	31/03/2022	31/03/2021
Ventes de marchandises	7 047 398		7 047 398	8 153 636
Production vendue de biens				
Production vendue de services	92 743		92 743	89 800
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 140 141**		**7 140 141**	**8 243 436**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			128 699	103 926
Autres produits			18	29
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 268 858**	**8 347 392**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 231 662	3 721 771
Variation de stock (marchandises)			27 897	-27 748
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 235 272	1 694 574
Impôts, taxes et versements assimilés			62 543	114 329
Salaires et traitements			1 462 636	1 372 536
Charges sociales			610 264	741 951
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 851	15 576
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			12 062	10 645
Autres charges			14	14
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 662 201**	**7 643 649**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**606 657**	**703 742**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			200 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 369	550
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			34 300	242 798
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**237 669**	**243 348**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 656	113
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 656**	**113**
RESULTAT FINANCIER			**234 014**	**243 235**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**840 671**	**946 977**

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 569	2 400
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	158	158
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**13 726**	**2 558**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	850 003	673
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 038	3 001
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	115	115
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**865 155**	**3 788**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-851 429**	**-1 231**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		66 415
Impôts sur les bénéfices		131 724
TOTAL DES PRODUITS	**7 520 253**	**8 593 298**
TOTAL DES CHARGES	**7 531 012**	**7 845 690**
BENEFICE OU PERTE	**-10 758**	**747 608**

Annexes

1. FAITS MARQUANTS

L'exercice clos au 31/03/2022 est marqué par :

- la fermeture du point de vente d'AVIGNON COURTINE le 29/05/2021
- la fermeture du point de vente de PUGET SUR ARGENS le 31/03/2022

- la reprise pour dépréciation de titres de participation AOCF pour un montant de 34 300.00 € constituant une provision de 3 433 239.43 €

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Covid-19

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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 31/03/2022 , la société a comptabilisé une dotation aux amortissements dérogatoires pour un montant de 115.00 € et une reprise sur amortissements dérogatoires de 157.70 €.

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 31/03/2022, 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.

Provisions créances douteuses	Valeurs
Au 01/04/2021	20 150,75
Dotations	-
reprises	-
Au 31/03/2022	20 150,75

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 01/04/2021	2 305,18
Dotations	115,00
reprises	157,70
Au 31/03/2022	2 262,48

Amortissements financiers :

Amortissements dérogatoires	Valeurs
Au 01/04/2021	85 000,00
Dotations	-
reprises	-
Au 31/03/2022	85 000,00

3.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Litige prud'hommes	Valeurs
Au 01/04/2021	25 600,08
Dotations	12 062,09
Reprises	-
Au 31/03/2022	37 662,17

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.	222 335		9 240
Installations générales, agenc., aménag.	37 412		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 414		2 912
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**283 161**		**12 152**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 549 900		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 551		24 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 581 451**		**24 000**
TOTAL GENERAL	**4 864 612**		**36 152**

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.		24 041	207 534	
Installations générales, agencements divers			37 412	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 403	18 922	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**31 444**	**263 869**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			4 549 900	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		23 841	31 710	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**23 841**	**4 581 610**	
TOTAL GENERAL		**55 285**	**4 845 480**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	159 685	14 811	10 471	164 025
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 751	944		26 695
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 767	4 096	5 935	14 929
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**202 204**	**19 851**	**16 406**	**205 649**
TOTAL GENERAL	202 204	19 851	16 406	205 649

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations	115			158			-43
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**115**			**158**			**-43**
Acquis. titre							
TOTAL	115			158			-43

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	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	87 305	115	158	87 262
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**87 305**	**115**	**158**	**87 262**
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	25 600	12 062		37 662
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**25 600**	**12 062**		**37 662**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 467 539		34 300	3 433 239
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	20 151			20 151
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 487 690**		**34 300**	**3 453 390**
TOTAL GENERAL	**3 600 595**	**12 177**	**34 458**	**3 578 315**

Dotations et reprises d'exploitation	12 062	
Dotations et reprises financières		34 300
Dotations et reprises exceptionnelles	115	158

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	7 700	7 700	
Autres immobilisations financières	24 010		24 010
Clients douteux ou litigieux	21 259		21 259
Autres créances clients	265 137	265 137	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	807	807	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	91 937	91 937	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	686 152	386 152	300 000
Débiteurs divers	60 274	60 274	
Charges constatées d'avance	27 775	27 775	
TOTAL GENERAL	**1 185 052**	**839 782**	**345 270**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	24 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	23 560
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	472	472		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 305		12 305	
Fournisseurs et comptes rattachés	990 033	990 033		
Personnel et comptes rattachés	274 754	274 754		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 181	196 181		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 396	4 396		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 900	31 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	642 198	142 198	500 000	
Autres dettes	2 815	2 815		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 916	6 916		
TOTAL GENERAL	**2 161 968**	**1 649 663**	**512 305**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 390
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 286
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

Désignation de l'entreprise	SAS D.S.E. 3 ALLEE MICHAEL FARADAY STELYTEC 42400 ST-CHAMOND 400634788 IS1	31/03/2022

Produits à recevoir	Montant
Pdts a recevoir s/ banque	2
Clients fact a etablir	2 765
Frs avoirs a recevoir	58 106
Int courus C/C a recevoir gpe	2 840

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

Désignation de l'entreprise	SAS D.S.E. 3 ALLEE MICHAEL FARADAY STELYTEC 42400 ST-CHAMOND 400634788 IS1	31/03/2022

Charges à payer	Montant
Int courus s/ participation	201
Personnel conges a payer	141 884
Personnel primes a payer	33 206
Personnel primes de fidelite	3 709
Personnel interess. a payer	6 409
Etat charges s/ conges a payer	59 291
Etat charges s/ primes a payer	13 907
Etat charges s/primes fidelite	1 550
Versements au CE	1 463
Etat charges a payer	26 538
Int courus C/C a payer groupe	3 421
Int courus a payer s/ banque	471
Frs factures non parvenues	42 011

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise	SAS D.S.E. 3 ALLEE MICHAEL FARADAY STELYTEC 42400 ST-CHAMOND 400634788 IS1	31/03/2022

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatees d'avance	01042021	31032022	27 775		

Cegid Group

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise SAS D.S.E. 31/03/2022
3 ALLEE MICHAEL FARADAY
STELYTEC
42400 ST-CHAMOND
400634788 IS1

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constates d'avance	01042021	31032022	6 915		

Cegid Group

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires au 31/03/2022 s'élève à 7 140 141 euros sur un nombre moyen de 13.16 magasins, contre 14.00 en N-1, et implantés sur le quart sud est de la France.

il est réparti de la manière suivante :

Ventes de marchandises pour	7 047 398 €
Ventes de biens pour	néant
Ventes de prestations de services pour	92 743 €

4.2. TRANSFERT DE CHARGES

Le poste "transfert de charges" au 31/03/2022 est de 128 698.59 € répartis comme suit :

Nature	Montant
Refacturations diverses	1 051,30
Remboursements maladie / AT	37 100,87
Remb. APGIS Ind retraite & invalid.	24 595,14
Prestat mise à disposition de personnel	36 774,33
Versement aide apprentissage	29 176,95
TOTAL	**128 698,59**

4.3. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	Montant
Produits de cession d'éléments d'actif	13 568,69
Reprise sur amortissements dérogatoires	157,70
TOTAL	**13 726,39**

Charges exceptionnelles	Montant
VNC des éléments d'actif cédés	15 037,69
Dotations aux amort. dérogatoires	115,00
Rompus sur comptes de tiers	2,57
Activation clauses de retour à meilleure fortune	850 000,00
TOTAL	**865 155,26**

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	2 262	566

ALLEGEMENT	MONTANT	IMPOTS
Participation légale	0	0

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 FINANCIERE BALDOMERIENNE.

L'impôt comptabilisé au 31/03/2022 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. 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 31/03/2015 : 450.000 € (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)

5.3. 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 : 2.10 %
- Taux de charges sociales : 41.79 %
- Taux d'actualisation : 1.74 %

Soit un engagement total de	222 763,49 €
Brut versé sous forme de cotisation	157 108,04 €
Capital investi au 31.03.2022	65 655,45 €
Engagement hors bilan	0,00 €

5.4. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen sur l'exercice clos au 31/03/2022 est de 51.50 personnes réparti comme suit :

Cadres	18,16
Employés	28,92
Apprentis	4,42

5.5. CONSOLIDATION

La société D.S.E. fait partie du périmètre de consolidation de la société VVR HOLDING dont le siège social est établi au 9, Allée la Forézienne - ZAC des Peyrardes - 42170 ST-JUST-ST-RAMBERT.

5.6. 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.	1 116 660	100,00	234 300	4 549 900	1 116 661

FILIALES	Prêts et avances consenties par la société	Cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société
A.O.C.F.	-	-	200 000

5.7. 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	840 670		840 670
Résultat exceptionnel à court terme	-851 428		-851 428
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-10 758**		**-10 758**