

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 23/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/011717

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2018/011717**  
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 23/10/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

D.S.E. - Société à responsabilité limitée  
55 allée de la Halle Pôle de la Viande 42350 la Talaudière -FRANCE-

**date de clôture : 31/03/2018**

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

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



671935

1

## BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

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 55 ALLEE DE LA HALLE 42350 LA TALAUDIERE |                                                | Durée de l'exercice précédent* 12                                    |                                 |                            |           |           |           |
| Numéro SIRET* 4 0 0 6 3 4 7 8 8 0 0 0 1 4                        |                                                | Néant <input type="checkbox"/> *                                     |                                 |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Exercice N clos le,<br>31032018                                      | N-1<br>31032017                 |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Brut<br>1                                                            | Amortissements, provisions<br>2 |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Net<br>3                                                             | Net<br>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       | AS                              | 294 430                    | 237 532   | 56 898    | 12 416    |
|                                                                  |                                                | Autres immobilisations corporelles AT                                | AU                              | 58 359                     | 42 941    | 15 417    | 10 818    |
|                                                                  |                                                | Immobilisations en cours AV                                          | AW                              |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Avances et acomptes AX                                               | AY                              |                            |           |           |           |
|                                                                  | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS   | CT                              |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Autres participations CU                                             | CV                              | 4 549 900                  | 3 961 841 | 588 058   | 512 891   |
|                                                                  |                                                | Créances rattachées à des participations BB                          | BC                              |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Autres titres immobilisés BD                                         | BE                              |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Prêts BF                                                             | BG                              | 7 600                      |           | 7 600     | 11 205    |
|                                                                  |                                                | Autres immobilisations financières* BH                               | BI                              | 23 991                     |           | 23 991    | 23 982    |
| TOTAL (II) BJ                                                    |                                                | BK                                                                   | 4 934 281                       | 4 242 316                  | 691 965   | 571 314   |           |
| 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                                                      | BU                              | 122 344                    |           | 122 344   | 133 928   |
|                                                                  | CRÉANCES                                       | Avances et acomptes versés sur commandes BV                          | BW                              |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Clients et comptes rattachés (3)* BX                                 | BY                              | 353 451                    |           | 353 451   | 333 056   |
|                                                                  |                                                | Autres créances (3) BZ                                               | CA                              | 1 257 311                  |           | 1 257 311 | 2 013 232 |
|                                                                  | DIVERS                                         | Capital souscrit et appelé, non versé CB                             | CC                              |                            |           |           |           |
|                                                                  |                                                | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD   | CE                              |                            |           |           |           |
| Comptes de régularisation                                        | Disponibilités CF                              | CG                                                                   | 29 136                          |                            | 29 136    | 44 606    |           |
|                                                                  | Charges constatées d'avance (3)* CH            | CI                                                                   | 28 509                          |                            | 28 509    | 29 527    |           |
|                                                                  | TOTAL (III) CJ                                 | CK                                                                   | 1 790 753                       |                            | 1 790 753 | 2 554 351 |           |
|                                                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW    |                                                                      |                                 |                            |           |           |           |
|                                                                  | Primes de remboursement des obligations (V) CM |                                                                      |                                 |                            |           |           |           |
|                                                                  | Ecart de conversion actif* (VI) CN             |                                                                      |                                 |                            |           |           |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                        |                                                | 1A                                                                   | 6 725 035                       | 4 242 316                  | 2 482 719 | 3 125 666 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                               |                                                | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | 7 600                           | (3) Part à plus d'un an CR | 603 160   |           |           |
| Clause de réserve de propriété :*                                |                                                | Stocks :                                                             |                                 | Créances :                 |           |           |           |

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2018

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

|                                         |                                                                                                   |                                                                                                                    |                                  |                |            |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------|
| Désignation de l'entreprise SARL D.S.E. |                                                                                                   |                                                                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> * |                |            |
|                                         |                                                                                                   |                                                                                                                    | 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                               |                |            |
|                                         | Ecart 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                               | ( 250 468)     | ( 254 283) |
|                                         | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                        |                                                                                                                    | DI                               | 216 865        | 3 814      |
|                                         | Subventions d'investissement                                                                      |                                                                                                                    | DJ                               |                |            |
|                                         | Provisions réglementées *                                                                         |                                                                                                                    | DK                               | 86 907         | 86 638     |
|                                         | TOTAL (I)                                                                                         |                                                                                                                    | DL                               | 533 304        | 316 170    |
| 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                               |                | 85 225     |
|                                         | Provisions pour charges                                                                           |                                                                                                                    | DQ                               |                |            |
|                                         | TOTAL (III)                                                                                       |                                                                                                                    | DR                               |                | 85 225     |
| DETTES (4)                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                                                                                                    | DS                               |                |            |
|                                         | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                                                                                                    | DT                               |                |            |
|                                         | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        |                                                                                                                    | DU                               | 679            | 785        |
|                                         | 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                               | 553 487        | 996 513    |
|                                         | Dettes fiscales et sociales                                                                       |                                                                                                                    | DY                               | 757 039        | 1 088 063  |
|                                         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                                                                                                    | DZ                               | 14 859         |            |
|                                         | Autres dettes                                                                                     |                                                                                                                    | EA                               | 623 348        | 638 781    |
| Compte régul.                           | Produits constatés d'avance (4)                                                                   |                                                                                                                    | EB                               |                | 127        |
| TOTAL (IV)                              |                                                                                                   | EC                                                                                                                 | 1 949 414                        | 2 724 270      |            |
| Ecart de conversion passif* (V)         |                                                                                                   | ED                                                                                                                 |                                  |                |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                   |                                                                                                   | EE                                                                                                                 | 2 482 719                        | 3 125 666      |            |
| RENOIS                                  | (1)                                                                                               | Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                               |                |            |
|                                         | (2)                                                                                               | Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                               |                |            |
|                                         |                                                                                                   |                                                                                                                    | 1D                               |                |            |
|                                         |                                                                                                   |                                                                                                                    | 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                                                                                                                 | 1 339 326                        | 2 096 342      |            |
| (5)                                     | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                          | EH                                                                                                                 | 679                              | 785            |            |

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

3

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

DGFIP N° 2052 2018

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

| Désignation de l'entreprise : SARL D. S. E.                    |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|------------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                        |           |                                                |  |       | Exercice (N - 1)                 |            |            |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                            |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                | 9 671 557 | FB                                             |  | FC    | 9 671 557                        | 12 238 929 |            |
|                                                                | Production vendue { biens * services *                                                  | FD                                                                                |           | FE                                             |  | FF    |                                  |            |            |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                | 85 185    | FH                                             |  | FI    | 85 185                           | 87 948     |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                | 9 756 742 | FK                                             |  | FL    | 9 756 742                        | 12 326 877 |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                   |           |                                                |  | FM    |                                  |            |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                   |           |                                                |  | FN    |                                  |            |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                   |           |                                                |  | FO    |                                  |            |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                   |           |                                                |  | FP    | 236 750                          | 84 761     |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                   |           |                                                |  | FQ    | 365                              | 707        |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                   |           |                                                |  |       | FR                               | 9 993 858  | 12 412 346 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                   |           |                                                |  | FS    | 4 682 521                        | 5 693 390  |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                   |           |                                                |  | FT    | 11 584                           | 43 024     |            |
|                                                                | 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    | 1 553 080                        | 1 564 742  |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                   |           |                                                |  | FX    | 175 561                          | 232 894    |            |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                   |           |                                                |  | FY    | 2 482 102                        | 3 508 877  |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                   |           |                                                |  | FZ    | 957 798                          | 1 394 127  |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* |           |                                                |  |       | GA                               | 8 697      | 10 751     |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  |       | GB                               |            |            |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  |       | GC                               |            |            |
|                                                                | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GD    |                                  | 27 125     |            |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                   |           |                                                |  | GE    | 181                              | 2 325      |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                   |           |                                                |  | GF    | 9 871 528                        | 12 477 259 |            |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GG    | 122 330                          | ( 64 912)  |            |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GH    |                                  |            |            |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  | (III)                                                                             |           |                                                |  | GI    |                                  |            |            |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  | (IV)                                                                              |           |                                                |  | GJ    |                                  |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                   |           |                                                |  | GK    |                                  |            |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                   |           |                                                |  | GL    | 1 035                            | 799        |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                   |           |                                                |  | GM    | 75 166                           |            |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                   |           |                                                |  | GN    |                                  |            |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GO    |                                  |            |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                   |           |                                                |  | GP    | 76 201                           | 799        |            |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GQ    |                                  | 176 692    |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                   |           |                                                |  | GR    | 845                              | 1 274      |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                   |           |                                                |  | GS    |                                  |            |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GT    |                                  |            |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                   |           |                                                |  | GU    | 845                              | 177 966    |            |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GV    | 75 356                           | ( 177 166) |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  | GW    | 197 686                          | ( 242 079) |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                   |           |                                                |  |       |                                  |            |            |

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

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2018

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

|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |               |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| Désignation de l'entreprise SARL D.S.E.                               |                                                                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> *                                                             |                        |               |
|                                                                       |                                                                                                                                              | Exercice N                                                                                   | Exercice N - 1         |               |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                             | HA                                                                                           | 223 505                |               |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                           | HB                                                                                           | 14 054 8 050           |               |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                             | HC                                                                                           | 3 961                  |               |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                            | HD                                                                                           | 14 057 232 516         |               |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                    | HE                                                                                           | 571 5 366              |               |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                          | HF                                                                                           | 9 402 8 214            |               |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                   | HG                                                                                           | 272 387                |               |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                          | HH                                                                                           | 10 246 13 968          |               |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                              | HI                                                                                           | 3 811 218 548          |               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                              | HJ                                                                                           |                        |               |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                              | HK                                                                                           | ( 15 367) ( 27 346)    |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                              | HL                                                                                           | 10 084 117 12 645 663  |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                              | HM                                                                                           | 9 867 252 12 641 849   |               |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                              | HN                                                                                           | 216 865 3 814          |               |
| RENVVOIS                                                              | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  | HO                                                                                           |                        |               |
|                                                                       | (2) Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           | HY                     | 83 085 82 173 |
|                                                                       |                                                                                                                                              | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |               |
|                                                                       | (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)                                        | IH                                                                                           |                        |               |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           | IJ                                                                                           | 2                      |               |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           | IK                                                                                           | 845 1 258              |               |
|                                                                       | (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                                                                                           | 151 524 84 761         |               |
|                                                                       | (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             |               |
| Produits de cession d'éléments d'actif                                |                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels |               |
| VNC des éléments d'actif cédés                                        |                                                                                                                                              | 9 402                                                                                        | 14 054                 |               |
| Reprise de provisions aux amortissements dérogatoires                 |                                                                                                                                              |                                                                                              | 3                      |               |
| Dotation aux amortissements dérogatoires                              |                                                                                                                                              | 272                                                                                          |                        |               |
| Rompus sur comptes de tiers                                           |                                                                                                                                              | 571                                                                                          |                        |               |
| (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.

## **1. FAITS MARQUANTS**

L'exercice clos au 31/03/2018 est marqué par :

- > La fermeture de 9 points de vente
- > La reprise pour dépréciation de titres de participation AOCF pour un montant de 75 166,17 € constituant une provision de 3 961 841,95 €.

## **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.  
Les logiciels acquis depuis cet exercice sont incorporés aux valeurs immobilisées et sont amortis sur une durée de 36 mois.

### **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 mars 2018, la société a comptabilisé une dotation aux amortissements dérogatoires pour un montant de 272,70 € ainsi qu'une reprise sur amortissements dérogatoires pour un montant de 3,74 €.

### **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 31/03/2018, 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<br>Valeur 4€ chacun                                 | 100 000                    |             |                              | 100 000<br>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 :

| <b>Amortissements dérogatoires</b> | <b>Valeurs</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Au 01/04/ 2017                     | 1 638,94       |
| Dotations                          | 272,70         |
| reprises                           | 3,74           |
| Au 31/03/ 2018                     | 1 907,90       |

Amortissements financiers :

| <b>Amortissements dérogatoires</b> | <b>Valeurs</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Au 01/04/ 2017                     | 85 000,00      |
| Dotations                          | -              |
| reprises                           | -              |
| Au 31/03/ 2018                     | 85 000,00      |

**3.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges au 01/04/17 concernaient des contentieux prudhommaux.

Devenues sans objet au cours de l'exercice, ces provisions ont été intégralement reprises au 31/03/18.

**3.10. DETTES**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

#### **4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

##### **4.1. CHIFFRE D'AFFAIRES**

Le chiffre d'affaires au 31/03/2018 s'élève à 9 756 743 euros sur un nombre moyen de 22 magasins, contre 38 en N-1, et implantés sur le quart sud est de la France.

il est réparti de la manière suivante :

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Ventes de marchandises pour            | 9 671 557 € |
| Ventes de biens pour                   | néant       |
| Ventes de prestations de services pour | 85 185 €    |

##### **4.2. TRANSFERT DE CHARGES**

Le poste "transfert de charges" au 31/03/2018 est de 151 524,76 € répartis comme suit :

| <b>Nature</b>                           | <b>Montant</b>    |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Refacturations diverses                 | 4 558,50          |
| Remboursements maladie / AT             | 30 778,04         |
| Remboursements LEGAN                    | 19 745,42         |
| Remboursements AGEFIPH                  | 1 600,00          |
| Aide à l'embauche                       | 4 611,10          |
| Prestat mise à disposition de personnel | 90 231,70         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>151 524,76</b> |

##### **4.3. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

| <b>Produits exceptionnels</b>                | <b>Montant</b>   |
|----------------------------------------------|------------------|
| Produits de cession d'éléments d'actif       | 14 054,23        |
| Reprise sur prov amortissements dérogatoires | 3,74             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>14 057,97</b> |

| <b>Charges exceptionnelles</b>            | <b>Montant</b>   |
|-------------------------------------------|------------------|
| VNC des éléments d'actif cédés            | 9 402,07         |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | 272,70           |
| Rompus sur comptes de tiers               | 571,31           |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>10 246,08</b> |

**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 | 1908    | 636    |

| ALLEGEMENT                      | MONTANT | IMPOTS |
|---------------------------------|---------|--------|
| ORGANIC<br>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 31.03.2018 est identique à celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

**5. AUTRES INFORMATIONS****5.1. OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES**

NEANT

**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 7 % pour l'année 2017. Le CICE s'élève à 184 233 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 "charges de personnel".

En l'absence d'Impôt sur les sociétés au titre de cet exercice, le CICE n'a pu être imputé et demeure inscrit en créance à l'actif du 31/03/2018.

**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 : 1.20 %
- Taux de charges sociales : 47.71 %
- Taux d'actualisation : 1.37 %

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Soit un engagement total de         | 291 138,29 € |
| Brut versé sous forme de cotisation | 197 101,27 € |
| Engagement hors bilan               | 94 037,02 €  |

**5.5. EFFECTIF MOYEN**

L'effectif moyen sur l'exercice clos au 31/03/2018 est de 84 personnes réparti comme suit :

|           |    |
|-----------|----|
| Cadres    | 24 |
| Employés  | 45 |
| Apprentis | 15 |

## **5.6. CONSOLIDATION**

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

## **5.7. INTEGRATION FISCALE**

A compter du 01/04/2016, la société intégrante est LA BOUDINIÈRE, détentrice de plus de 95 % du capital de DF. FINANCES.

## **5.8. FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| <b>FILIALES</b> | <b>Capitaux propres/résultat commun</b> | <b>Quote-part de capitaux détenus</b> | <b>Résultat du dernier exercice clos</b> | <b>Valeur comptable brute des titres</b> | <b>Valeur nette comptable des titres</b> |
|-----------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| A.O.C.F.        | 588 058                                 | 100,00                                | 75 166                                   | 4 549 900                                | 588 058                                  |

| <b>FILIALES</b> | <b>Prévisions avancées consenties par la société</b> | <b>Caution et aval s'il y a lieu par la société</b> | <b>Dividendes encaissés par la société</b> |
|-----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 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.

« D.S.E. »

S.A.R.L. au capital de 400 000 €

- : -

Siège Social : LA TALAUDIERE (Loire)

Pôle de la Viande – 55 Allée de la Halle

- : -

R.C.S. : SAINT ETIENNE 400 634 788

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018**

LA GERANCE

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large '2' followed by a series of loops and a horizontal stroke.

« D.S.E. »  
S.A.R.L. au capital de 400 000 €  
- : -  
Siège Social : LA TALAUDIERE (Loire)  
Pôle de la Viande – 55 Allée de la Halle  
- : -  
R.C.S. : SAINT ETIENNE 400 634 788

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES**  
**DU 27 SEPTEMBRE 2018**

**APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 MARS 2018**

**QUATRIEME RESOLUTION**

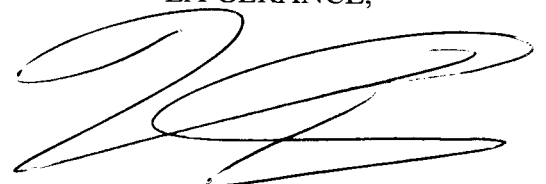
L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2018, s'élevant à 216 865,40 €, comme suit :

- Virement au compte "REPORT A NOUVEAU"  
en compensation des pertes antérieures  
soit..... 216 865,40 €

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](http://www.cabinet-royet.com)

Siège social : 55 Allée de la Halle  
Pôle de la Viande  
42350 LA TALAUDIERE

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 Mars 2018

25 Avenue de la Libération - 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 00020  
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 2018 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 D.S.E. 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 01/04/2017 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 2018 pour un montant net de 619 649 € 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.

#### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé**

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

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

#### **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 13 septembre 2018.

Pour Cabinet ROYET

Stéphane GUICHARD

Commissaire aux Comptes inscrit  
Président Directeur Général

| Rubriques                                     | Montant Brut     | Amort. Prov.     | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                         |                  |                  |                  |                  |
| Frais de développement                        |                  |                  |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                  |                  |                  |                  |
| Fonds commercial                              |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles          |                  |                  |                  |                  |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                  |                  |                  |                  |
| Terrains                                      |                  |                  |                  |                  |
| Constructions                                 |                  |                  |                  |                  |
| Installations techniques, matériel, outillage | 294 430          | 237 532          | 56 898           | 12 416           |
| Autres immobilisations corporelles            | 58 360           | 42 942           | 15 418           | 10 819           |
| Immobilisations en cours                      |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes                           |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                  |                  |                  |                  |
| Participations par mise en équivalence        |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                         | 4 549 900        | 3 961 842        | 588 058          | 512 892          |
| Créances rattachées à des participations      |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                     |                  |                  |                  |                  |
| Prêts                                         | 7 600            |                  | 7 600            | 11 205           |
| Autres immobilisations financières            | 23 992           |                  | 23 992           | 23 983           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>4 934 281</b> | <b>4 242 316</b> | <b>691 965</b>   | <b>571 315</b>   |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements        |                  |                  |                  |                  |
| En-cours de production de biens               |                  |                  |                  |                  |
| En-cours de production de services            |                  |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis              |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises                                  | 122 345          |                  | 122 345          | 133 929          |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                  |                  |                  |                  |
| <b>CREANCES</b>                               |                  |                  |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 353 451          |                  | 353 451          | 333 057          |
| Autres créances                               | 1 257 311        |                  | 1 257 311        | 2 013 233        |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                  |                  |                  |                  |
| <b>DIVERS</b>                                 |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement               |                  |                  |                  |                  |
| (dont actions propres : )                     |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                | 29 137           |                  | 29 137           | 44 606           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                  |                  |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                   | 28 510           |                  | 28 510           | 29 528           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>1 790 754</b> |                  | <b>1 790 754</b> | <b>2 554 352</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                  |                  |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations       |                  |                  |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                     |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>6 725 035</b> | <b>4 242 316</b> | <b>2 482 719</b> | <b>3 125 667</b> |

| Rubriques                                                         | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 400 000 )             | 400 000          | 400 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                  |                  |
| Ecart 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                                                  | -250 469         | -254 283         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>216 865</b>   | <b>3 814</b>     |
| Subventions d'investissement                                      |                  |                  |
| Provisions réglementées                                           | 86 908           | 86 639           |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>533 304</b>   | <b>316 170</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                  |                  |
| Avances conditionnées                                             |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                           |                  | 85 226           |
| Provisions pour charges                                           |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                  | <b>85 226</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                      |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 680              | 785              |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 553 488          | 996 513          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 757 039          | 1 088 064        |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 14 859           |                  |
| Autres dettes                                                     | 623 349          | 638 781          |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                       |                  | 127              |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>1 949 415</b> | <b>2 724 271</b> |
| Ecarts de conversion passif                                       |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>2 482 719</b> | <b>3 125 667</b> |

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation | 31/03/2018       | 31/03/2017        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            | 9 671 557        |             | 9 671 557        | 12 238 929        |
| Production vendue de biens                                                        |                  |             |                  |                   |
| Production vendue de services                                                     | 85 185           |             | 85 185           | 87 949            |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>9 756 743</b> |             | <b>9 756 743</b> | <b>12 326 878</b> |
| Production stockée                                                                |                  |             |                  |                   |
| Production immobilisée                                                            |                  |             |                  |                   |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |             |                  |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |             | 236 751          | 84 762            |
| Autres produits                                                                   |                  |             | 365              | 707               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>9 993 858</b> | <b>12 412 347</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |             | 4 682 522        | 5 693 390         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |             | 11 584           | 43 025            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |             |                  |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |             |                  |                   |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |             | 1 553 081        | 1 564 743         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |             | 175 561          | 232 895           |
| Salaires et traitements                                                           |                  |             | 2 482 103        | 3 508 877         |
| Charges sociales                                                                  |                  |             | 957 798          | 1 394 127         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |             |                  |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |             | 8 698            | 10 751            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                   |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |             |                  | 27 126            |
| Autres charges                                                                    |                  |             | 182              | 2 326             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |             | <b>9 871 528</b> | <b>12 477 260</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>122 330</b>   | <b>-64 913</b>    |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |             |                  |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |             |                  |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |             |                  |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             |                  |                   |
| Produits financiers de participations                                             |                  |             |                  |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |             |                  |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |             | 1 035            | 800               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |             | 75 166           |                   |
| Différences positives de change                                                   |                  |             |                  |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |             |                  |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             | <b>76 201</b>    | <b>800</b>        |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |             |                  | 176 693           |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |             | 845              | 1 274             |
| Différences négatives de change                                                   |                  |             |                  |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |             |                  |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |             | <b>845</b>       | <b>177 967</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |             | <b>75 356</b>    | <b>-177 167</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |             | <b>197 687</b>   | <b>-242 080</b>   |

| Rubriques                                                                 | 31/03/2018        | 31/03/2017        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   | 223 505           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 14 054            | 8 050             |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 4                 | 962               |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>14 058</b>     | <b>232 517</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 571               | 5 366             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 9 402             | 8 215             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 273               | 388               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>10 246</b>     | <b>13 969</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>3 812</b>      | <b>218 548</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | -15 367           | -27 346           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>10 084 118</b> | <b>12 645 663</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>9 867 253</b>  | <b>12 641 849</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>216 865</b>    | <b>3 814</b>      |

### **1. FAITS MARQUANTS**

L'exercice clos au 31/03/2018 est marqué par :

- > La fermeture de 9 points de vente
- > La reprise pour dépréciation de titres de participation AOCF pour un montant de 75 166,17 € constituant une provision de 3 961 841,95 €.

### **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. Les logiciels acquis depuis cet exercice sont incorporés aux valeurs immobilisées et sont amortis sur une durée de 36 mois.

#### **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 mars 2018, la société a comptabilisé une dotation aux amortissements dérogatoires pour un montant de 272,70 € ainsi qu'une reprise sur amortissements dérogatoires pour un montant de 3,74 €.

### **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 31/03/2018, 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<br>début<br>d'exercice | Titres<br>émis | Titres<br>remboursés<br>ou annulés | Titres en<br>fin<br>d'exercice | Valeur<br>nominale |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Capital de 100 000 titres<br>Valeur 4 € chacun                                   | 100 000                          |                |                                    | 100 000<br>0                   | 4,00 €             |
| Le capital social est d'un montant total de 400 000 € répartis en 100 000 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 :

| <b>Amortissements<br/>dérogatoires</b> | <b>Valeurs</b> |
|----------------------------------------|----------------|
| Au 01/04/2017                          | 1 638,94       |
| Dotations                              | 272,70         |
| reprises                               | 3,74           |
| Au 31/03/2018                          | 1 907,90       |

Amortissements financiers :

| <b>Amortissements<br/>dérogatoires</b> | <b>Valeurs</b> |
|----------------------------------------|----------------|
| Au 01/04/2017                          | 85 000,00      |
| Dotations                              | -              |
| reprises                               | -              |
| Au 31/03/2018                          | 85 000,00      |

**3.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges au 01/04/17 concernaient des contentieux prudhommaux.

Devenues sans objet au cours de l'exercice, ces provisions ont été intégralement reprises au 31/03/18.

**3.10. DETTES**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

| Rubriques                                            | Début d'exercice       | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                        |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |                        |              |                    |
| Terrains                                             |                        |              |                    |
|                                                      | <b>Dont composants</b> |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                        |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                        |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                        |              | 57 356             |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 350 437                |              | 9 824              |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 33 092                 |              |                    |
| Matériel de transport                                | 26 365                 |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 23 243                 |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                        |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                        |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                        |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>433 137</b>         |              | <b>67 180</b>      |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                        |              |                    |
| Autres participations                                | 4 549 900              |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                        |              | 25 709             |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 35 188                 |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>4 585 088</b>       |              | <b>25 709</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>5 018 225</b>       |              | <b>92 889</b>      |

| Rubriques                                         | Virement | Cession        | Fin d'exercice   | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |                |                  |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |                |                  |                  |
| Terrains                                          |          |                |                  |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |                |                  |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |                |                  |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |                |                  |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          | 113 363        | 294 430          |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          | 5 503          | 37 412           |                  |
| Matériel de transport                             |          | 21 765         | 4 600            |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          | 6 896          | 16 347           |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |                |                  |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                               |          |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          | <b>147 527</b> | <b>352 790</b>   |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |                |                  |                  |
| Autres participations                             |          |                | 4 549 900        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |                |                  |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          | 29 305         | 31 592           |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          | <b>29 305</b>  | <b>4 581 492</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          | <b>176 832</b> | <b>4 934 281</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations    | Reprises       | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                  |              |                |                |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 |                  |              |                |                |
| Terrains                                                    |                  |              |                |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |              |                |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |              |                |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |              |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 338 020          | 7 106        | 107 594        | 237 532        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 22 273           | 1 591        | 1 870          | 21 995         |
| Matériel de transport                                       | 26 365           |              | 21 765         | 4 600          |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 23 243           |              | 6 896          | 16 347         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |              |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>409 902</b>   | <b>8 698</b> | <b>138 125</b> | <b>280 474</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>409 902</b>   | <b>8 698</b> | <b>138 125</b> | <b>280 474</b> |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|-----------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|           | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |

**FRAIS ETBL****AUT. INC.**

|                      |            |  |  |          |  |  |            |
|----------------------|------------|--|--|----------|--|--|------------|
| Terrains             |            |  |  |          |  |  |            |
| Construct.           |            |  |  |          |  |  |            |
| - sol propre         |            |  |  |          |  |  |            |
| - sol autrui         |            |  |  |          |  |  |            |
| - installations      | 273        |  |  | 4        |  |  | 269        |
| Install. Tech.       |            |  |  |          |  |  |            |
| Install. Gén.        |            |  |  |          |  |  |            |
| Mat. Transp.         |            |  |  |          |  |  |            |
| Mat bureau           |            |  |  |          |  |  |            |
| Embal récup.         |            |  |  |          |  |  |            |
| <b>CORPOREL.</b>     | <b>273</b> |  |  | <b>4</b> |  |  | <b>269</b> |
| <b>Acquis. titre</b> |            |  |  |          |  |  |            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>273</b> |  |  | <b>4</b> |  |  | <b>269</b> |

| 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                      | 86 639           | 273        | 4              | 86 908           |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %         |                  |            |                |                  |
| Provisions pour prêts d'installation             |                  |            |                |                  |
| Autres provisions réglementées                   |                  |            |                |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                   | <b>86 639</b>    | <b>273</b> | <b>4</b>       | <b>86 908</b>    |
| 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        | 85 226           |            | 85 226         |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>             | <b>85 226</b>    |            | <b>85 226</b>  |                  |
| Dépréciations immobilisations incorporelles      |                  |            |                |                  |
| Dépréciations immobilisations corporelles        |                  |            |                |                  |
| Dépréciations titres mis en équivalence          |                  |            |                |                  |
| Dépréciations titres de participation            | 4 037 008        |            | 75 166         | 3 961 842        |
| Dépréciations autres immobilis. financières      |                  |            |                |                  |
| Dépréciations stocks et en cours                 |                  |            |                |                  |
| Dépréciations comptes clients                    |                  |            |                |                  |
| Autres dépréciations                             |                  |            |                |                  |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                             | <b>4 037 008</b> |            | <b>75 166</b>  | <b>3 961 842</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>4 208 873</b> | <b>273</b> | <b>160 396</b> | <b>4 048 750</b> |

Dotations et reprises d'exploitation 85 226  
Dotations et reprises financières 75 166  
Dotations et reprises exceptionnelles 273 4  
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                                                                   | 7 600            | 7 600            |                |
| Autres immobilisations financières                                      | 23 992           |                  | 23 992         |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                  |                  |                |
| Autres créances clients                                                 | 353 451          | 353 451          |                |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 658              | 658              |                |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                  |                  |                |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                  |                  |                |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 96 562           | 96 562           |                |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                  |                  |                |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 3 161            | 3 161            |                |
| Groupe et associés                                                      | 846 020          | 242 860          | 603 160        |
| Débiteurs divers                                                        | 310 910          | 310 910          |                |
| Charges constatées d'avance                                             | 28 510           | 28 510           |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>1 670 864</b> | <b>1 043 712</b> | <b>627 152</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 25 700

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 28 955

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   | 680              | 680              |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 553 488          | 553 488          |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 400 828          | 400 828          |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 273 905          | 273 905          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 16 987           | 16 987           |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 65 320           | 65 320           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 859           | 14 859           |                    |               |
| Groupe et associés                              | 610 724          | 635              | 610 088            |               |
| Autres dettes                                   | 12 625           | 12 625           |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 949 415</b> | <b>1 339 326</b> | <b>610 088</b>     |               |

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés







Déclaration au 31/03/2018

**CA21PROAVA**

31/03/2018

[illegible]

**4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****4.1. CHIFFRE D'AFFAIRES**

Le chiffre d'affaires au 31/03/2018 s'élève à 9 756 743 euros sur un nombre moyen de 22 magasins, contre 38 en N-1, et implantés sur le quart sud est de la France.

il est réparti de la manière suivante :

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Ventes de marchandises pour            | 9 671 557 € |
| Ventes de biens pour                   | néant       |
| Ventes de prestations de services pour | 85 185 €    |

**4.2. TRANSFERT DE CHARGES**

Le poste "transfert de charges" au 31/03/2018 est de 151 524,76 € répartis comme suit :

| Nature                                  | Montant           |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Refacturations diverses                 | 4 558,50          |
| Remboursements maladie / AT             | 30 778,04         |
| Remboursements LEGAN                    | 19 745,42         |
| Remboursements AGEIPH                   | 1 600,00          |
| Aide à l'embauche                       | 4 611,10          |
| Prestat mise à disposition de personnel | 90 231,70         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>151 524,76</b> |

**4.3. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

| Produits exceptionnels                       | Montant          |
|----------------------------------------------|------------------|
| Produits de cession d'éléments d'actif       | 14 054,23        |
| Reprise sur prov amortissements dérogatoires | 3,74             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>14 057,97</b> |

| Charges exceptionnelles                   | Montant          |
|-------------------------------------------|------------------|
| VNC des éléments d'actif cédés            | 9 402,07         |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | 272,70           |
| Rompus sur comptes de tiers               | 571,31           |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>10 246,08</b> |

**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 | 1908    | 636    |

| ALLEGEMENT                      | MONTANT | IMPOTS |
|---------------------------------|---------|--------|
| ORGANIC<br>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 31.03.2018 est identique à celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

**5. AUTRES INFORMATIONS****5.1. OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES**

NEANT

**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 7 % pour l'année 2017. Le CICE s'élève à 184 233 €, comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 "charges de personnel".

En l'absence d'Impôt sur les sociétés au titre de cet exercice, le CICE n'a pu être imputé et demeure inscrit en créance à l'actif du 31/03/2018.

**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 : 1.20 %
- Taux de charges sociales : 47.71 %
- Taux d'actualisation : 1.37 %

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Soit un engagement total de         | 291 138,29 € |
| Brut versé sous forme de cotisation | 197 101,27 € |
| Engagement hors bilan               | 94 037,02 €  |

**5.5. EFFECTIF MOYEN**

L'effectif moyen sur l'exercice clos au 31/03/2018 est de 84 personnes réparti comme suit :

|           |    |
|-----------|----|
| Cadres    | 24 |
| Employés  | 45 |
| Apprentis | 15 |

**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. INTEGRATION FISCALE**

A compter du 01/04/2016, la société intégrante est LA BOUDINIERE, détentrice de plus de 95 % du capital de DF. FINANCES.

**5.8. FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| FILIALES | Capitaux<br>propres résultat<br>compris | Quote-part<br>de capital<br>détenu | Résultat du<br>dernier<br>exercice dos | Valeur<br>comptable<br>brute des<br>titres | Valeur<br>nette<br>comptable<br>des titres |
|----------|-----------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| A.O.C.F. | 588 058                                 | 100,00                             | 75 166                                 | 4 549 900                                  | 588 058                                    |

| FILIALES | Prêts et<br>avances<br>consenties par<br>la société | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Dividendes<br>encaissés par la<br>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<br>impôt | Impôt dû       | Résultat net après<br>impôt |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|
| Résultat courant                                          | 197 687                 | -15 367        | 213 054                     |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | 3 812                   |                | 3 812                       |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                         |                |                             |
| Participation des salariés                                |                         |                |                             |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                         |                |                             |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                                 | <b>201 498</b>          | <b>-15 367</b> | <b>216 865</b>              |