



RCS : VERSAILLES  
Code greffe : 7803

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01525  
Numéro SIREN : 403 582 646  
Nom ou dénomination : "DMA ARMATURES SERVICES DU CENTRE" PAR ABREVIATION  
"DMA - ASC"

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2017 sous le numéro de dépôt 11726

11 JUL. 2017

Quinty.

« DMA ARMATURES SERVICES DU CENTRE »  
« D M A - A S C »

Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 €

Siège social : Parc Technologique Claude-Monet - 14, rue Ernest-Gouin  
78290 CROISSY SUR SEINE 78290  
403 582 646 RCS VERSAILLES

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
EN DATE DU 26 JUN 2017**

**RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT VOTEE**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit le bénéfice de 119.191 € au compte « report à nouveau » dont le solde déficitaire sera ramené de 458.786 € à 339.595 €.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

gatoire (article 53 A  
général des impôts)

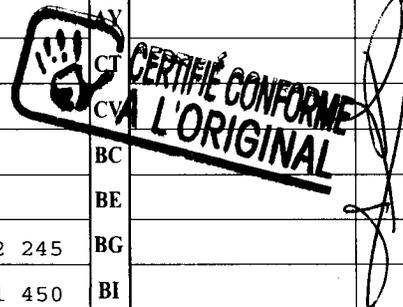
Désignation de l'entreprise SASU DMA ASC Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise 14 Rue Ernest Guoin 78290 CROISSY SUR SEINE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 0 3 5 8 2 6 4 6 0 0 0 3 6

Néant  \*

				Exercice N clos le, 31/12/2016			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
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	8 632	8 632	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	5 335	5 335	
		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	1 406 608	1 326 313	80 294
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	102 272	85 275	16 997
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	42 245		42 245
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	21 450		21 450
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	1 586 544	1 420 221	166 323	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	258 590	258 590	
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	264 059		264 059
		Marchandises	BT	BU	91 848		91 848
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	823 263	10 872	812 390
		Autres créances (3)	BZ	CA	491 111		491 111
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	43 714		43 714	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	613		613	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	1 973 201	10 872	1 962 328	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO		1A	3 559 746	1 431 094	2 128 651
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				



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

Désignation de l'entreprise		SASU DMA ASC		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 000 000.....)	DA	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	99 999		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	62 789		
	Report à nouveau	DH	( 458 786)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	119 191		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	823 193	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
		<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	277 783		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	783 284		
	Dettes fiscales et sociales	DY	238 825		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	5 565			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 305 458		
	Écarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 128 651		
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 305 458			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	277 783			

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

gatoire (article 53 A  
général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU DMA ASC

Néant  \*

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	317 782	FB		FC	317 782	
	Production vendue { biens * services *	FD	5 590 978	FE		FF	5 590 978	
		FG	37 619	FH		FI	37 619	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 946 381	FK		FL	5 946 381	
	Production stockée*					FM	20 962	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	58 884	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9 622	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	6 035 850
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	219 410	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	( 63 389)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 245 393	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 141	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 444 564	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	49 015	
	Salaires et traitements*					FY	663 581	
	Charges sociales (10)					FZ	256 816	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	25 793
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	19 382	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	5 861 711	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	174 138	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 283	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	5 283	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 982	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	22 982	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 17 698)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	156 440	

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

Désignation de l'entreprise		SASU DMA ASC		Néant		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 667	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	1 667	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 868	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	2 868	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	( 1 200)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	36 048	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	6 042 800	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	5 923 609	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	119 191	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	17 796	
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(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	41 129	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
				obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales				195		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 673		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion					1 667	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SASU DMA ASC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 128 652 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 119 191 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Créances**

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

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 36 220 euros. Le Cice a été comptabilisé en 6481.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

**Notes sur le bilan**

Actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	13 968			13 968
Immobilisations corporelles	1 431 603	93 278	16 000	1 508 881
Immobilisations financières	63 696			63 696
<b>Total</b>	<b>1 509 267</b>	<b>93 278</b>	<b>16 000</b>	<b>1 586 544</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	8 633			8 633
Immobilisations corporelles	1 385 795	25 794		1 411 589
<b>Total</b>	<b>1 394 427</b>	<b>25 794</b>		<b>1 420 221</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>166 323</b>

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Les tests de depreciation effectués au regard du niveau d'activité et de la rentabilité de la société ne nécessitent pas la comptabilisation d'une provision pour depreciation du fonds de commerce.

	31/12/2016
Éléments achetés	5 337
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>5 336</b>

**Notes sur le bilan**

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	42 246		42 246
Autres	21 450		21 450
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	823 264	823 264	
Autres	491 111	491 111	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	614	614	
<b>Total</b>	<b>1 378 684</b>	<b>1 314 989</b>	<b>63 696</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	200,00

**Notes sur le bilan**

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	277 783	277 783		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	783 284	783 284		
Dettes fiscales et sociales	238 825	238 825		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	5 565	5 565		
<b>Total</b>	<b>1 305 458</b>	<b>1 305 458</b>		

**Notes sur le bilan**

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenu	29 474
Dettes provisionnées pour cp	55 047
Prime sur congés payés	625
Provision pour assiduité à payer	1 703
Charges prov. cp	24 771
Charges prov prime sur cp	283
Taxe d apprentissage	4 520
Cfe / cvae	10 252
Formation professionnelle continue	6 648
Effort de logement cap	3 040
Taxe sur les véhicules des sociétés	44
Organisme agefiph	2 901
Rabais, remises, ristournes acco	5 565
<b>Total</b>	<b>144 874</b>

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avances	614		
<b>Total</b>	<b>614</b>		

**Autres informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

	<b>Montant en euros</b>
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	66 353
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>66 353</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Autres informations**  
Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			48 000	33 120	81 120
Cumul exercices antérieurs				1 991	1 991
Dotations de l'exercice			8 800	8 280	17 080
Amortissements			8 800	10 271	19 071
Cumul exercices antérieurs				1 729	1 729
Exercice			9 052	8 559	17 611
Redevances payées			9 052	10 288	19 340
A un an au plus			9 875	8 559	18 434
A plus d'un an et cinq ans au plus			30 449	15 388	45 837
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			40 325	23 947	64 271
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			480	1 602	2 082
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			480	1 602	2 082
Montant pris en charge dans l'exercice			9 238	8 559	17 797

**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

**PELOYE et ASSOCIES**

Expert Comptable Diplômé Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

1 rue de Courcelles

75008 PARIS

**SASU DMA ASC**

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros

14, rue Ernest Gouin

78290 CROISSY SUR SEINE

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**PELOYE et ASSOCIES**

Expert Comptable Diplômé Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
1 rue de Courcelles  
75008 PARIS

**SASU DMA ASC**

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros

14, rue Ernest Guin  
78290 CROISSY SUR SEINE

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **SASU DMA ASC**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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



## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

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

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

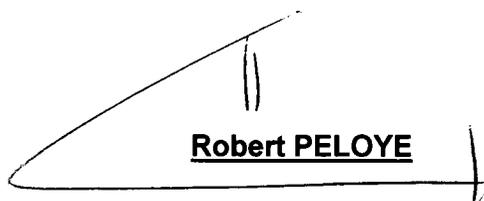
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 13 Juin 2017

Le commissaire aux comptes,

**PELOYE ASSOCIES**

  
**Robert PELOYE**

**Bilan actif**

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 633	8 633		
Fonds commercial (1)	5 336		5 336	5 336
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 406 608	1 326 313	80 295	26 941
Autres immobilisations corporelles	102 272	85 275	16 997	2 868
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				16 000
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	42 246		42 246	42 246
Autres immobilisations financières	21 450		21 450	21 450
<b>Total Actif Immobilisé</b>	<b>1 586 544</b>	<b>1 420 221</b>	<b>166 323</b>	<b>114 840</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	258 591		258 591	259 732
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	264 060		264 060	243 097
Marchandises	91 849		91 849	28 459
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	823 264	10 873	812 391	561 609
Autres créances	491 111		491 111	666 179
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 714		43 714	15 161
Charges constatés d'avance (3)	614		614	1 179
<b>Total Actif Circulant</b>	<b>1 973 202</b>	<b>10 873</b>	<b>1 962 329</b>	<b>1 775 417</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 559 746</b>	<b>1 431 094</b>	<b>2 128 652</b>	<b>1 890 257</b>

**Bilan passif**

	au 31/12/2016	au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	62 790	62 790
Report à nouveau	-458 787	-509 087
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>119 191</b>	<b>50 301</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>823 194</b>	<b>704 003</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total Autres Fonds Propres</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total Provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	277 783	307 750
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	783 284	600 840
Dettes fiscales et sociales	238 825	274 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 565	2 754
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des Dettes</b>	<b>1 305 458</b>	<b>1 186 254</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 128 652</b>	<b>1 890 257</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 305 458	1 186 254
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	277 783	307 750
(3) Dont emprunts participatifs		

**Compte de résultat**

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises	317 783	369 447	-51 664	-13,98
Production vendue	5 628 598	5 519 470	109 128	1,98
Production stockée	20 962	6 385	14 577	228,29
Autres produits	68 507	65 705	2 802	4,26
<b>Total</b>	<b>6 035 850</b>	<b>5 961 008</b>	<b>74 842</b>	<b>1,26</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Achats de marchandises	219 410	203 125	16 286	8,02
Variation de stock (m/ses)	-63 390	30 314	-93 704	-309,11
Achats de m.p & aut.approv.	3 245 394	3 221 449	23 944	0,74
Variation de stock (m.p.)	1 141	41 204	-40 063	-97,23
Autres achats & charges externes	1 444 565	1 209 896	234 669	19,40
<b>Total</b>	<b>4 847 121</b>	<b>4 705 988</b>	<b>141 132</b>	<b>3,00</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>1 188 730</b>	<b>1 255 020</b>	<b>-66 290</b>	<b>-5,28</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	49 016	57 786	-8 770	-15,18
Salaires et Traitements	663 582	750 074	-86 493	-11,53
Charges sociales	256 816	295 239	-38 423	-13,01
Amortissements et provisions	25 794	55 748	-29 954	-53,73
Autres charges	19 383	2	19 381	NS
<b>Total</b>	<b>1 014 591</b>	<b>1 158 848</b>	<b>-144 258</b>	<b>-12,45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>174 139</b>	<b>96 171</b>	<b>77 967</b>	<b>81,07</b>
Produits financiers	5 283	7 224	-1 941	-26,87
Charges financières	22 982	30 659	-7 677	-25,04
<b>Résultat financier</b>	<b>-17 699</b>	<b>-23 435</b>	<b>5 736</b>	<b>-24,48</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>156 440</b>	<b>72 736</b>	<b>83 704</b>	<b>115,08</b>
Produits exceptionnels	1 667	28 295	-26 628	-94,11
Charges exceptionnelles	2 868	35 776	-32 907	-91,98
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 201</b>	<b>-7 481</b>	<b>6 280</b>	<b>-83,95</b>
Impôts sur les bénéfices	36 048	14 955	21 093	141,04
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>119 191</b>	<b>50 301</b>	<b>68 891</b>	<b>136,96</b>

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SASU DMA ASC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 128 652 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 119 191 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Créances**

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

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 36 220 euros. Le Cice a été comptabilisé en 6481.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

**Notes sur le bilan**

Actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	13 968			13 968
Immobilisations corporelles	1 431 603	93 278	16 000	1 508 881
Immobilisations financières	63 696			63 696
<b>Total</b>	<b>1 509 267</b>	<b>93 278</b>	<b>16 000</b>	<b>1 586 544</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	8 633			8 633
Immobilisations corporelles	1 385 795	25 794		1 411 589
<b>Total</b>	<b>1 394 427</b>	<b>25 794</b>		<b>1 420 221</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>166 323</b>

Immobilisations incorporelles

Les tests de depreciation effectués au regard du niveau d'activité et de la rentabilité de la société ne nécessitent pas la comptabilisation d'une provision pour depreciation du fonds de commerce.

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	42 246		42 246
Autres	21 450		21 450
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	823 264	823 264	
Autres	491 111	491 111	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	614	614	
<b>Total</b>	<b>1 378 684</b>	<b>1 314 989</b>	<b>63 696</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Notes sur le bilan**

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an

**Capitaux Propres**

**Composition du Capital Social**

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	200,00

**Dettes**

**Etat des dettes**

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	277 783	277 783		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	783 284	783 284		
Dettes fiscales et sociales	238 825	238 825		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	5 565	5 565		
<b>Total</b>	<b>1 305 458</b>	<b>1 305 458</b>		

**Notes sur le bilan**

Charges à payer

	<b>Montant</b>
Fournisseurs factures non parvenu	29 474
Dettes provisionnées pour cp	55 047
Prime sur congés payés	625
Provision pour assiduité à payer	1 703
Charges prov. cp	24 771
Charges prov prime sur cp	283
Taxe d apprentissage	4 520
Cfe / cvae	10 252
Formation professionnelle continue	6 648
Effort de logement cap	3 040
Taxe sur les véhicules des sociétés	44
Organisme agefiph	2 901
Rabais, remises, ristournes acco	5 565
<b>Total</b>	<b>144 874</b>

Régularisation

Charges constatées d'avance

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
Charges Constatées D Avances	614		
<b>Total</b>	<b>614</b>		

**Autres informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

	<b>Montant en euros</b>
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	66 353
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>66 353</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Autres informations**  
Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
<b> Valeur d'origine</b>			48 000	33 120	81 120
Cumul exercices antérieurs				1 991	1 991
Dotations de l'exercice			8 800	8 280	17 080
<b> Amortissements</b>			8 800	10 271	19 071
Cumul exercices antérieurs				1 729	1 729
Exercice			9 052	8 559	17 611
<b> Redevances payées</b>			9 052	10 288	19 340
A un an au plus			9 875	8 559	18 434
A plus d'un an et cinq ans au plus			30 449	15 388	45 837
A plus de cinq ans					
<b> Redevances restant à payer</b>			40 325	23 947	64 271
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			480	1 602	2 082
A plus de cinq ans					
<b> Valeur résiduelle</b>			480	1 602	2 082
<b> Montant pris en charge dans l'exercice</b>			9 238	8 559	17 797

**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

**INTEGRATION FISCALE**

la société est intégrée fiscalement par convention du 20/12/2007  
la société tête de groupe est la SAS DMA ARMATURES  
la société constate son impôt comme si elle était imposée séparément