

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00636 Numéro SIREN : 485 327 738 Nom ou dénomination : DAOS
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2019 sous le numéro de dépôt 948

Barreau de Brive
Immeuble Kennedy
1, rue Général Guédin
CS 70302 - 19316 Brive Cedex

Tél : 05 55 17 09 00 – Fax : 05 55 17 98 10

Barreau de Périgueux
76, route de Lyon
CS 80107 - 24750 Boulazac

Tél : 05 53 08 31 12 – Fax : 05 53 05 77 07

**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE**

**18, Bd Winston Churchill
BP. 3130
87031 LIMOGES CEDEX**

Brive la Gaillarde, le 02 avril 2019

Départements

Objet : SAS DAOS - Dépôt Documents Comptables exercice clos le 31 décembre 2017
N/Réf. : DS/DLe/BM

DROIT
FISCAL

DROIT
DES SOCIÉTÉS

Maître,

DROIT
SOCIAL

~~Nous vous remettons sous ce pli, aux fins de dépôt, les documents suivants:~~

CONCURRENCE
DISTRIBUTION

- Un exemplaire de l'affectation du résultat,
- Un exemplaire du bilan et de ses annexes,
- Un chèque de 45,73 €,
- Le rapport du commissaire aux comptes.

PROPRIÉTÉ
INTELLECTUELLE
TECHNOLOGIES
DE L'INFORMATION

Vous en souhaitant bonne réception,

DROIT
DU PATRIMOINE

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

RÈGLEMENT
DES CONTENTIEUX

Denis LALANE
Avocat

Manuel ARDOUIN
Avocat

DROIT
PUBLIC

DROIT
IMMOBILIER

DROIT
DE L'ENVIRONNEMENT

LIASSE FISCALE

Formulaire obligatoire (article 55 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise :		SAS DAOS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise :		34 AVENUE DU PRESIDENT KENNEDY 87017 LIMOGES CEDEX		Durée de l'exercice précédent *		12	
Numéro SIRET *		4 8 5 3 2 7 7 3 8 0 0 0 1 2					
		Néant ☐					
		Ecriture N° clos le, 13/11/2017					
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	29 237	AC	29 237		
	Frais de développement *	CK		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			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CJ	1 205 991	CV		1 205 991	
	Créances rattachées à des participations	BB	100 000	BC		100 000	
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières *	BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	1 335 228	BK	29 237	1 305 991	
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			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	78 261	BY		78 261	
	Autres créances (3)	BZ	288 565	CA		288 565	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	2 074	CE		2 074	
Disponibilités	CF	28 018	CG		28 018		
Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI				
TOTAL (III)		CJ	396 918	CK		396 918	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif *	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 732 146	1A	29 237	1 702 909	
Renvois : (1) Dont droit au bail				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	
Clause de réserve de propriété *				(3) Part à plus d'un an :		CR	
Immobilités :				Stocks :			
				Créances :			

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2018

Désignation de l'entreprise		SAS DAOS		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 37 000 ..)	DA	37 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves, .. (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	100 543		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(6 914)		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (I)		DL	134 329		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	150 192		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 328 982		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 500		
	Dettes fiscales et sociales	DY	27 719		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	59 187			
	TOTAL (IV)	EB			
Compte régld	Produits constatés d'avance (4)	EC	1 568 579		
TOTAL (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 702 909		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	1 519 500		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 568 579			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI	2 319			

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise		SAS DAOS		Néant ☐			
		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 376	FB	FC	12 376	
	Production vendue	biens * services *	FD	FE	FF		
			FG	188 532	FH	FI	188 532
	Chiffres d'affaires nets *		EJ	200 908	FK	FL	200 908
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	49 937
	Autres produits (1) (11)					FQ	512
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	251 357
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	12 373
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	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	52 179
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 014
	Salaires et traitements *					FY	128 338
	Charges sociales (10)					FZ	52 592
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA	
			dotations aux provisions			GB	
Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC			
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
Autres charges (12)					GE	189	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	248 685	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 672	
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	19
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	23	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 204
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	6 204	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(6 180)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(3 509)	

(RENVOIS : voir tableaux n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise		SAS DAOS		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 405	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) *			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 405	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(3 405)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	251 380	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	258 294	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(6 914)	
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	
			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	49 937
	(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
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures		Produits antérieurs

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 702 908,75 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -6 914,15 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

~~IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT~~

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé à la date de fin d'exercice selon les textes en vigueur sur la base de 7% des salaires bruts éligibles et représente 2 417 euros.

La comptabilisation a été faite selon les préconisations de l'autorité des normes comptables (ANC note d'information du 28 février 2013), c'est-à-dire au crédit du compte de charge 649000.

Le CICE, qui est une diminution de charges a permis d'améliorer le fonds de roulement, comme toute baisse de charges.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	29 237		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence	1 305 991		
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 305 991		
TOTAL GENERAL	1 335 228		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			29 237	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence			1 305 991	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 305 991	
TOTAL GENERAL			1 335 228	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	29 237			29 237
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	29 237			29 237

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	78 261	78 261	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	10 724	10 724	
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	276 214	276 214	
Débiteurs divers	1 627	1 627	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	466 826	366 826	100 000
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 319	2 319		
- plus d'un an	147 872	98 793	49 079	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 500	2 500		
Personnel et comptes rattachés	3 438	3 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 913	18 913		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	3 137	3 137		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 231	2 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 328 982	1 328 982		
Autres dettes	59 187	59 187		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 568 579	1 519 500	49 079	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 774			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution	29 237	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL	29 237	20,00

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500
Dettes fiscales et sociales	7 175
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	9 701

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	37,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	37,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
placement donné en caution gap cession mazda	30 000
nantissement actions daos garantie emprunt cic	200 000
nantissement actions daos garantie emprunt crca	200 000
nantissement actions daos garantie emprunt credit coopératif	200 000
caution au profit sas automobiles alfred boos pour garantie constructeur cautionnée par bfcc	35 000
caution au profit sas adventure pour autorisation en compte banque tarneaud	20 000
caution au profit sas adventure pour emprunt société générale	60 000
TOTAL	745 000

Engagements reçus	Montant
caution daniel boos garantie emprunt cic	200 000

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	1 200

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

couverts par une assurance

Résultats des 5 derniers exercices

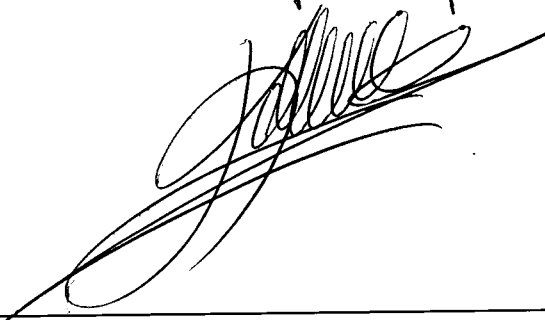
Nature des Indications / Périodes	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
b) Nombre d'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	200 908	181 276	169 230	165 949	170 646
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-6 914	-45 883	-300 888	-18 120	-37 036
c) Impôt sur les bénéfices			-15 291		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-6 914	-45 883	-285 597	-18 120	-37 036
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-6 914	-45 883	-290 377	-23 967	-42 884
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-7	-46	-286	-18	-37
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-7	-46	-290	-24	-43
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	128 338	117 658	102 000	102 000	102 000
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	52 592	48 826	42 327	42 739	42 624

SAS DAOS

34 AVENUE DU PRESIDENT KENNEDY
87000 LIMOGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Bon pour dépôt

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

LIGNE CLAIRE et associés

16 Rue Bernard Lathière - ZI ROMANET - 87000 - LIMOGES - Tél : 05.55.75.20.00 - Fax : 05.55.10.18.57

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et placée sous l'autorité du Haut Conseil du
Commissariat aux comptes

A l'assemblée générale de la société SAS DAOS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS DAOS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 23/05/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

DL

Sans remettre en cause notre opinion nous attirons votre attention sur les délais de règlement, à notre regard ils ne respectent par l'article L. 232-1 du code de commerce. A l'exception de ce point nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 l'assemblée générale.

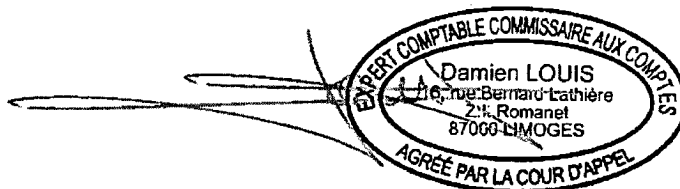
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Fait à Limoges, le 15 Juin 2018.

Pour la SAS LIGNE CLAIRE & ASSOCIES
Damien LOUIS, Commissaire aux comptes



BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement	29 237	29 237			
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 205 991		1 205 991	1 205 991	
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000	100 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 335 228	29 237	1 305 991	1 305 991	
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				80	- 80
Clients et comptes rattachés	78 261		78 261	45 114	33 147
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	987		987		987
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 724		10 724	12 998	- 2 274
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				371	- 371
. Autres	276 854		276 854	121 082	155 792
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 074		2 074	2 074	
Disponibilités	28 018		28 018	50 126	- 22 108
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	396 918		396 918	231 826	165 092
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 732 146	29 237	1 702 909	1 537 817	165 092

DL

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	37 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 700	3 700	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	100 543	146 426	- 45 883
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-6 914	-45 883	38 969
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	134 329	141 243	- 6 914
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	147 872	217 666	- 69 794
. Découverts, concours bancaires	2 319	205	2 114
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 328 982	717 207	611 775
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	7 673	- 5 173
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 438	4 036	- 598
. Organismes sociaux	18 913	15 147	3 766
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 137	1 716	1 421
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 231	2 473	- 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	59 187	430 450	- 371 263
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 568 579	1 396 573	172 006
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 702 909	1 537 817	165 092

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	12 376		12 376	11 091	11,59
Production vendue biens					
Production vendue services	188 532		188 532	170 185	10,78
Chiffres d'affaires Nets	200 908		200 908	181 276	10,83
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			49 937	59 306	- 9 369
Autres produits			512	1 077	- 565
Total des produits d'exploitation (I)			251 357	241 659	9 698
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 373	10 029	2 344
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			52 179	81 595	- 29 416
Impôts, taxes et versements assimilés			3 014	3 854	- 840
Salaires et traitements			128 338	117 658	10 680
Charges sociales			52 592	48 826	3 766
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			189	723	- 534
Total des charges d'exploitation (II)			248 685	262 685	- 14 000
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 672	-21 026	23 698
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			19	21	- 2
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			5		5
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			23	21	2
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			6 204	9 673	- 3 469
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			6 204	9 673	- 3 469
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 180	-9 652	3 472
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+II-IV+V-VI)			-3 509	-30 678	27 169

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		402	- 402	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		402	- 402	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 405	15 607	- 12 202	-78,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	- 3 405	15 607	- 12 202	-78,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 405	-15 205	11 800	77,61
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	251 380	242 083	9 297	3,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	258 294	287 965	- 29 671	-10,30
RESULTAT NET	-6 914	-45 883	38 969	84,93
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 702 908,75 E
et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -6 914,15 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé à la date de fin d'exercice selon les textes en vigueur sur la base de 7% des salaires bruts éligibles et représente 2 417 euros.

La comptabilisation a été faite selon les préconisations de l'autorité des normes comptables (ANC note d'information du 28 février 2013), c'est-à-dire au crédit du compte de charge 649000.

Le CICE, qui est une diminution de charges a permis d'améliorer le fonds de roulement, comme toute baisse de charges.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	29 237		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence	1 305 991		
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 305 991		
TOTAL GENERAL	1 335 228		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			29 237	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence			1 305 991	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 305 991	
TOTAL GENERAL			1 335 228	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	29 237			29 237
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	29 237			29 237

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	78 261	78 261	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	10 724	10 724	
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	276 214	276 214	
Débiteurs divers	1 627	1 627	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	466 826	366 826	100 000
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 319	2 319		
- plus d'un an	147 872	98 793	49 079	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 500	2 500		
Personnel et comptes rattachés	3 438	3 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 913	18 913		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	3 137	3 137		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 231	2 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 328 982	1 328 982		
Autres dettes	59 187	59 187		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 568 579	1 519 500	49 079	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 774			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution	29 237	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL	29 237	20,00

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500
Dettes fiscales et sociales	7 175
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	9 701

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	37,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	37,00

D

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
placement donné en caution gap cession mazda	30 000
nantissement actions daos garantie emprunt cic	200 000
nantissement actions daos garantie emprunt crca	200 000
nantissement actions daos garantie emprunt credit coopératif	200 000
caution au profit sas automobiles alfred boos pour garantie constructeur cautionnée par bfcc	35 000
caution au profit sas adventure pour autorisation en compte banque farneaud	20 000
caution au profit sas adventure pour emprunt société générale	60 000
TOTAL	745 000

Engagements reçus	Montant
caution daniel boos garantie emprunt cic	200 000

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	1 200

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

couverts par une assurance

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
b) Nombre d'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	200 908	181 276	189 230	165 949	170 646
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-6 914	-45 883	-300 888	-18 120	-37 036
c) Impôt sur les bénéfices			-15 291		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-6 914	-45 883	-285 597	-18 120	-37 036
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-6 914	-45 883	-290 377	-23 987	-42 884
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-7	-46	-286	-18	-37
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-7	-46	-280	-24	-43
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	128 338	117 658	102 000	102 000	102 000
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	52 592	48 826	42 327	42 739	42 624

DAOS
Société par actions simplifiée
au capital de 37.000,00 euros

Siège social : Avenue du Président John Kennedy
87000 LIMOGES
485.327.738. RCS LIMOGES

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DÉCEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (6.914,15) euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice (6.914,15) euros

Prélèvement sur les réserves :

Sur les autres réserves qui se trouvent ainsi ramenées de 100.543,49 € à 93.629,34 €.

Rappel des dividendes distribués

L'Associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

