

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)

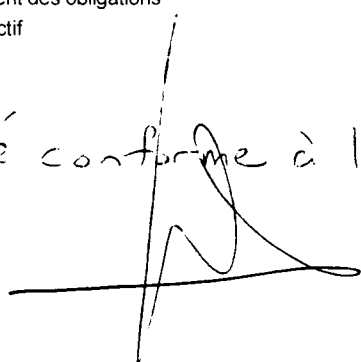
Numéro de gestion : 2005 B 00636 Numéro SIREN : 485 327 738 Nom ou dénomination : DAOS
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2023 sous le numéro de dépôt 4972

BILAN ACTIF

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	29 237	29 237		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	25 585	6 260	19 325	1 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 201 241		1 201 241	1 205 991
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 245		49 245	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	163 158		163 158	158 293
Autres	704 561		704 561	249 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	437 007		437 007	78 047
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

Certifié conforme à l'original



113

BILAN PASSIF

Bilan Passif	Du 01/01/2022		Du 01/01/2021	
	Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé)	37 000	37 000	37 000	37 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale		3 700	3 700	
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres		23 260	3 809	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		623 039	69 450	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :				
- Risques				
- Charges				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :				
- Au près des établissements de crédit				
- Financières diverses		1 906 552	1 558 382	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Fournisseurs et comptes rattachés		21 197	9 869	
Dettes :				
- Fiscales et sociales		601	51 233	
- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		59 187	59 187	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Écarts de conversion passif				

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	70		70	105 691
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			40 091	59 773
Autres produits			7	638
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			50 765	33 963
Impôts, taxes et versements assimilés			4 247	2 586
Salaires et traitements			-4 605	111 542
Charges sociales			-1 671	35 607
- Amortissements sur immobilisations			4 139	467
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1	14
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			80 160	80 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 437	497
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	293	
Sur opérations en capital	570 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 755	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	11 390	-7 030

ANNEXES



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 674 536 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 623 039 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques : Cession d'une partie des titres de la SAS ADVENTURE. La détention de 5% du capital de cette dernière ne permet plus de réaliser une intégration fiscale.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases soit la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'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.

Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

- Matériel de bureau 1 à 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes : Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes : Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	29 237		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			22 440
- De bureau et informatique, mobilier	3 144		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 305 991		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			29 237	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel : - De transport			22 440	
- De bureau et informatique, mob.			3 144	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		4 750	1 301 241	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				

Commentaires : néant

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	29 237			29 237
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		3 266		3 266
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 121	872		2 994
Emballages récupérables et divers				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et dvp.
Fonds commercial
Autres postes d'immo. incorp.

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions : - Sur sol propre
- Sur sol d'autrui
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions
Inst. techniques, mat. et outillage industriels
Inst. gales, agenc. et aménagements divers
Matériel de transport
Mat. de bur. et informat., mob.
Emballages récup. et divers

Frais d'acqui. de titres de particip.

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à évaluer
Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	163 158	163 158	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	44 975	44 975	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 528	4 528	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	652 415	652 415	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 643	2 643	
Charges constatées d'avance			

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

ETAT DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 197	21 197		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	471	471		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	130	130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 906 552	1 906 552		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	59 187	59 187		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	37.00000	37 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	37.00000	37 000

Commentaires : néant

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 514	4 116
Dettes fiscales et sociales	130	8 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 514	4 116
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 514	4 116
Dettes fiscales et sociales	130	8 107
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES		4 605
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER		1 671
44860000 AUTRES TAXES ETAT A PAYER	130	1 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 437	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 437	
45580000 INTERETS CPTE COURANT ASS	1 437	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		



REYVI AUDIT

COMMISSARIAT AUX COMPTES

BRUNO CAUBERT
COMMISSAIRE AUX COMPTES



42, avenue des Bénédictins
87000 LIMOGES

Tél : 05 55 06 22 24
Fax : 05 55 06 22 15

Mail : contact@areyviaudit.fr

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SAS DAOS
Avenue du Président John Kennedy
87000 Limoges

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

AREYVIAUDIT

42, Avenue des bénédictins - 87000 - LIMOGES - Tél : 05.55.06.22.24 - Fax : 05.55.06.22.15
Commissaire aux Comptes inscrit auprès de la cour d'Appel de LIMOGES - CRCC LIMOGES

A l'assemblée générale de la 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 SAS DAOS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et d'activité 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 moral et d'activité.

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 le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entreprise.

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 Limoges, le 25 Mai 2023.

 **AREYVI AUDIT**
COMMISSARIAT AUX COMPTES
S.A.S. AREYVI AUDIT
Commissariat aux Comptes
S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
R.C.S. LIMOGES 844 168 443
42, Avenue des Bénédictins
Pour la SAS AREYVI AUDIT
Julien CHATEL, Commissaire aux comptes
Tél : 05 55 06 22 15 Fax 05 55 06 22 15
Mail : contact@areyviaudit.fr

BILAN ACTIF

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	26 237	26 237		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	25 585	6 280	19 305	1 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 201 241		1 201 241	1 205 291
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production				
En-cours de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	40 246		40 246	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	163 156		163 156	159 263
Autres	704 661		704 661	249 279
Capital souscrit et appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	437 007		437 007	78 047
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr

BILAN PASSIF

Bilan Passif	Du 01/01/2022		Du 01/01/2021	
	Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé)	37 000	37 000		37 000
Prime d'émission de fusion d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale		3 700		3 700
Réserves				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres		23 260		3 900
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		623 039		69 450
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour				
- Risques				
- Charges				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
- Auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes		1 206 162		1 553 162
- Financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Fournisseurs et comptes rattachés		21 127		2 900
Dettes		1 001		50 233
- Fiscales et sociales				
- Cour mobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		59 167		59 167
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Écarts de conversion passif				


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	70		70	105 591
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			43 091	59 773
Autres produits			7	839
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises, y compris droits de douane				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			50 765	33 263
Impôts, taxes et versements assimilés			4 247	2 586
Salaires et traitements			4 605	111 542
Charges sociales			11 671	35 607
- Amortissements sur immobilisations			4 139	487
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1	14
* y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			50 160	50 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances immobilisées				
Autres intérêts et produits assimilés			1 437	437
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	243	
Sur opérations en capital	570 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 755	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	11 390	-7 030

 **AREYVI AUDIT**
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tel : 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 11
 Email : contact@areyviaudit.fr

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21-24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 674 536 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 823 032 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83-353 du 30 avril 1983
- Le décret 83-1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANDC)

Faits caractéristiques : Cession d'une partie des titres de la SAS ADVENTURE. La détention de 5% du capital de cette dernière ne permet plus de réaliser une intégration fiscale.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases soit la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'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.

Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

- Matériel de bureau 1 à 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes : Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes : Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

AREYVI AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
S.A.S. AREYVI AUDIT
Commissariat aux Comptes
S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
R.C.S. LIMOGES 844 168 443
42 Avenue des Bénédictins
87000 LIMOGES
Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
Mail : contact@areyviaudit.fr

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	29 237		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales agencements et aménagements constructions			
Installations			
- Techniques matériel et outillage			
- Générales agencements et aménagements divers			
Matériel			20 440
- De transport			
- De bureau et informatique mobilier	3 144		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres	105 091		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Règl. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement			29 237	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gares, agencements et aménagements const.				
Installations				
- Techniques matériel et outillage				
- Gares, agencements et aménagements divers				
Matériel			20 440	
- De transport				
- De bureau et informatique mobilier			3 144	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres		4 750	1 391 241	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				

Commentaires : néant


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	29 237			29 237
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrens				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		3 266		3 266
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 321	970		2 994
Emballages récupérables et divers				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dev.							
Fonds commercial							
Autres postes d'imm. incorp.							
Immobilisations corporelles							
Terrens							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informatique							
Emballages récup. et divers							
Frais d'acqu. de titres de particip.							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Commentaires : néant				


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000
Prêts (1), (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, fournisseurs, outillage			
Autres créances clients	123 153	123 153	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	44 975	44 975	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 528	4 528	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (3)	652 415	652 415	
Débiteurs divers, dont créances relatives à des opérations de cession de titres	2 843	2 843	
Charges constatées d'avance			

(1) : Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(2) : Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(3) : Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 11
 Mail : contact@areyviaudit.fr

ETAT DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 197	21 197		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	471	471		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	130	130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 902 552	1 902 552		
Autres dettes (dont dettes relatives aux opérations de pension de titres)	59 187	59 187		
Dettes représentatives de titres émis				
Produits constatés d'avance				

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

 **AREYVI AUDIT**
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél: 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 2
 Mail : contact@areyviaudit.fr

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	37 000 000	37 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	37 000 000	37 000

Commentaires : néant


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVI AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 514	4 116
Dettes fiscales et sociales	130	8 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 514	4 116
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 514	4 116
Dettes fiscales et sociales	130	8 107
40920000 PROVISIONS CONGES PAYES		4 605
43620000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER		1 671
44620000 AUTRES TAXES ETAT A PAYER	130	1 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		


AREYVI AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 S.A.S. AREYVIAUDIT
 Commissariat aux Comptes
 S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros
 R.C.S. LIMOGES 844 168 443
 42 Avenue des Bénédictins
 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15
 Mail : contact@areyviaudit.fr

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	1 437	
Disponibilités		

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 437	
46520900 INTERETS CRTE COURANT ASS	1 437	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		



COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. AREYVI AUDIT

Commissariat aux Comptes

S.A.S. AU CAPITAL DE 10 000 euros

R.C.S. LIMOGES 844 168 443

42 Avenue des Bénédictins

87000 LIMOGES

Tél. 05 55 06 22 24 - Fax 05 55 06 22 15

Mail : contact@areyviaudit.fr

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 26 JUIN 2023
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 623.038,83 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 623.038,83 euros

Dotation aux réserves :

Au compte « autres réserves », soit la somme de.....623.038,83 €

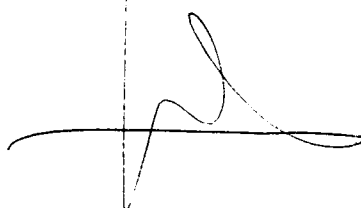
Rappel des dividendes distribués

Il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes bruts distribués	Revenus distribués soumis au PFU	Revenus distribués susceptibles d'être soumis au barème progressif et éligibles à l'abattement de 40%	Revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2021	50.000 €	50.000 €	50.000 €	-
31/12/2020	39.000 €	39.000 €	39.000 €	-
31/12/2019	-	-	-	-

Pour copie certifiée conforme

Le Président



FIDAL

AVOCATS

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
23 Place Winston Churchill
87000 LIMOGES

Brive la Gaillarde, le 7 août 2023

Objet : SAS DAOS - Dépôt Documents Comptables exercice clos le 31 décembre 2022
N/Réf. : DS/LF/DB/CD

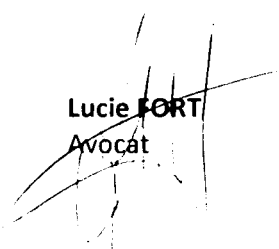
Maître,

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

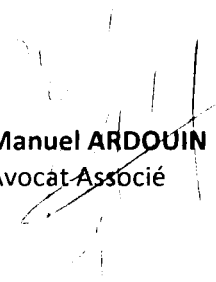
- Un exemplaire de l'affectation du résultat,
- Un exemplaire du bilan,
- Un chèque de 45,02 €,
- Le rapport du commissaire aux comptes.

Vous en souhaitant bonne réception,

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



Lucie FORT
Avocat



Manuel ARDOUIN
Avocat Associé

1 rue Général Guédin - Immeuble Kennedy
19100 BRIVE LA GAILLARDE
France

Tel : 05 55 17 09 00
Fax : 05 55 17 96 10

Barreau de Brive la Gaillarde