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 : 1995 B 00204
Numéro SIREN : 401 129 580
Nom ou dénomination : DISA

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2019 sous le numéro de dépôt 3373

F . M . C . C .

FIDUCIAIRE MODERNE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

178, rue du Temple
75003 - PARIS
Tél. : 01.40.05.06.07 - Fax : 01.42.05.96.43

D I S A

S.A.S. au capital de 250 000,- €

ZI Magré
63 à 67, avenue du Général Valin

87000 - LIMOGES

-:-:-

SIRET : 401 129 580 00015

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

- : -

- Exercice clos le 31 MARS 2019 -

F . M . C . C .

FIDUCIAIRE MODERNE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

178, rue du Temple
75003 - PARIS
Tél. : 01.40.05.06.07 - Fax : 01.42.05.96.43

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 28 Juin 2019

F.M.C.C.
Bruno JARRASSÉ
Commissaire aux comptes

F . M . C . C .

FIDUCIAIRE MODERNE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

178, rue du Temple
75003 - PARIS
Tél. : 01.40.05.06.07 - Fax : 01.42.05.96.43

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 30 Septembre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **DISA** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Opinion

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Incertitude liée à la continuité d'exploitation » page 2 de l'annexe des comptes annuels.

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 avril 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



F . M . C . C .
FIDUCIAIRE MODERNE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

178, rue du Temple
75003 - PARIS
Tél. : 01.40.05.06.07 - Fax : 01.42.05.96.43

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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2019	Net (N-1) 31/03/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	109 939	106 562	3 378	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**109 939**	**106 562**	**3 378**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	281 200		281 200	281 200
Constructions	3 469 016	1 382 249	2 086 767	2 302 759
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 243 133	1 025 542	217 591	427 562
Autres immobilisations corporelles	95 904	87 135	8 769	10 916
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 089 253**	**2 494 926**	**2 594 327**	**3 022 436**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 800		4 800	5 640
Autres immobilisations financières	8 730		8 730	30
TOTAL immobilisations financières :	**13 530**		**13 530**	**5 670**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 212 722**	**2 601 487**	**2 611 235**	**3 028 106**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	623 134		623 134	777 024
Stocks d'en-cours de production de biens	111 078		111 078	157 668
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	59 820		59 820	19 733
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**794 032**		**794 032**	**954 425**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	527 600	52 940	474 660	714 527
Autres créances	293 757		293 757	700 772
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**821 357**	**52 940**	**768 417**	**1 415 300**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	342 031		342 031	1 141 170
Disponibilités	571 092		571 092	765 927
Charges constatées d'avance	136 919		136 919	17 100
TOTAL disponibilités et divers :	**1 050 041**		**1 050 041**	**1 924 196**
ACTIF CIRCULANT	**2 665 430**	**52 940**	**2 612 490**	**4 293 921**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**7 878 152**	**2 654 427**	**5 223 725**	**7 322 027**

S.A.R.L. F.B.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Bilan Passif

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2019	Net (N-1) 31/03/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	250 000	950 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	247 500	
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	38 112	38 112
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 155 764	2 329 779
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(919 280)	(926 515)
TOTAL situation nette :	**772 095**	**2 391 376**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**772 095**	**2 391 376**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 158 133	2 326 227
Emprunts et dettes financières divers	160 000	
TOTAL dettes financières :	**2 318 133**	**2 326 227**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 104 522	1 438 528
Dettes fiscales et sociales	797 460	1 082 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 729	19 533
Autres dettes	218 786	63 867
TOTAL dettes diverses :	**2 133 497**	**2 604 425**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	**4 451 629**	**4 930 651**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 223 725**	**7 322 027**

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2019	Net (N-1) 31/03/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	10 185 321	345 238	10 530 559	12 728 176
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	**10 185 321**	**345 238**	**10 530 559**	**12 728 176**
Production stockée			(6 503)	(221 749)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			8 848	6 405
Autres produits			284 478	246 443
PRODUITS D'EXPLOITATION			**10 817 382**	**12 759 275**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 267 301	5 388 980
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			153 890	31 515
Autres achats et charges externes			2 913 196	3 804 432
TOTAL charges externes :			**7 334 387**	**9 224 927**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			216 911	249 901
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 421 735	2 541 979
Charges sociales			963 873	1 007 165
TOTAL charges de personnel :			**3 385 609**	**3 549 143**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			466 255	458 981
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**466 255**	**458 981**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				9 211
CHARGES D'EXPLOITATION			**11 403 162**	**13 492 164**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(585 780)**	**(732 889)**

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2019	Net (N-1) 31/03/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(585 780)**	**(732 889)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 139	5 453
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 139	**5 453**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	121 277	92 743
Différences négatives de change		40
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	121 277	**92 783**
RÉSULTAT FINANCIER	**(115 138)**	**(87 330)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(700 918)**	**(820 219)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	47 217	54 479
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 801	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	49 018	**54 479**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	213 886	119 650
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 494	41 126
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	267 380	**160 776**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(218 362)**	**(106 297)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**10 872 540**	**12 819 208**
TOTAL DES CHARGES	**11 791 820**	**13 745 723**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(919 280)**	**(926 515)**

S.A.R.L. E.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

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 CORPORELLES
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :
- Constructions 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 20 ans
- Matériel et outillages industriel 4 à 15 ans
- Matèriels de transport et, matèriels de bureaux et onfromatiques 3 à 10 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS
Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

© Sage

SARL K.M.C.C. Commissaire aux Comptes

PROVISIONS REGLEMENTEES
Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état des provisions

ENGAGEMENT DE RETRAITE
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provisions

"AUTRES INFORMATIONS:

Incertitude significatvice llée à la continuité d'exploitation

Incertitude fondée par les pertes d'exploitation constatées au cours des deux derniers exercices, supèrieures chacun à 900k€, par la dimunition consécutive et significative des capitaux propres (-1,6M€), par un apprauvissement des liquidités (-1 M€) et par un volume d'activité en forte régression (-2.2M€).
Le niveau d'activité de l'exercice en cours ne semblant pas à ce stade de nature à inverser la régression constatée."

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Immobilisations

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	198 860		4 562
TOTAL immobilisations incorporelles :	**198 860**		**4 562**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	281 200		
Constructions sur sol propre	3 234 840		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	205 734		28 442
Installations techniques et outillage industriel	1 774 408		54 870
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	16 380		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	223 061		7 144
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 735 624**		**90 456**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 670		17 600
TOTAL immobilisations financières :	**5 670**		**17 600**
TOTAL GÉNÉRAL	5 940 154		112 618

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		93 482	109 939	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**93 482**	**109 939**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			281 200	
Constructions sur sol propre			3 234 840	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			234 176	
Install. techn., matériel et out. industriels		586 145	1 243 133	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		3 512	12 869	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		147 170	83 035	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**736 827**	**5 089 253**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		9 740	13 530	
TOTAL immobilisations financières :		**9 740**	**13 530**	
TOTAL GÉNÉRAL		840 049	5 212 722	

SARL F.A.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Amortissements

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	198 860	1 184	93 482	106 562
TOTAL immobilisations incorporelles :	**198 860**	**1 184**	**93 482**	**106 562**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 068 241	215 657		1 283 898
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	69 575	28 776		98 351
Installations techn. et outillage industriel	1 346 845	211 347	532 651	1 025 542
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	16 380		3 512	12 869
Mat. de bureau, informatique et mobil.	212 146	9 291	147 170	74 267
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 713 187**	**465 071**	**683 333**	**2 494 926**
TOTAL GÉNÉRAL	2 912 047	466 255	776 815	2 601 487

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

SARL M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	52 940			52 940
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**52 940**			**52 940**
TOTAL GÉNÉRAL	52 940			52 940

S.A.R.L F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 800	4 800	
Autres immobilisations financières	-8 730		-8 730
TOTAL de l'actif immobilisé :	**13 530**	**4 800**	**8 730**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	82 608		82 608
Autres créances clients	444 992	444 992	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	123 529	123 529	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	24 050	24 050	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	144 678	144 678	
TOTAL de l'actif circulant :	**821 357**	**738 750**	**82 608**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	136 919	136 919	
TOTAL GÉNÉRAL	971 806	880 468	91 338

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 158 133	343 087	832 398	982 647
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 104 522	1 104 522		
Personnel et comptes rattachés	320 324	320 324		
Sécurité sociale et autres organismes	300 045	300 045		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	103 256	103 256		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	73 836	73 836		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	12 729	12 729		
Groupe et associés	160 000			160 000
Autres dettes	218 786	218 786		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	4 451 629	2 476 584	832 398	1 142 647

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Charges à Payer

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 418
Dettes fiscales et sociales	451 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 203
Autres dettes	
TOTAL	456 243

© Sage

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

Produits à Recevoir

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	5 733
Autres créances	6 658
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	12 391

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

S.A.R.L. F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	136 919	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	136 919	

© Sage

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

Composition du Capital Social

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	38000	25
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	28000	25
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10000	25

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Engagements Financiers

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		120 605
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		2 422 117
Montant de l'engagement chez FACTOFRANCE restant à la clôture	2 422 117	
qui correspond à l'encours clients chez facto au31032019		
cautions = fdg factofrance à fin mars		

TOTAL	2 542 721

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		1 932 426
montant des avances sur créances clients faites par le factor	1 932 426	
différene entre engagements donnés et engagements reçus coorespondent		
à l'ensemble des disponibilité de financement en + ou - long terme		

TOTAL	1 932 426

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Crédit-Bail

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 019 700		1 019 700
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL			**1 019 700**		**1 019 700**

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			265 268		265 268
- dotations de l'exercice			112 618		112 618
TOTAL			**377 886**		**377 886**

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			125 328		125 328
- à plus d'un an et cinq ans au plus			275 099		275 099
- à plus de cinq ans			82 615		82 615
TOTAL			**483 042**		**483 042**

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					

Rappel : Redevance de crédit bail	143 879

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

DISA

Période du 01/04/18 au 31/03/19
Edition du 05/07/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 005 107
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 005 107

SARL F.M.C.C. Commissaire aux Comptes

© Sage

DISA S.A.S.
SAS au capital de 250.000 euros
Siège social : 63 avenue Martial Valin 87000 LIMOGES
RCS LIMOGES 401129580

PROCES-VERBAL
de l'assemblée générale ordinaire
annuelle du 27 juin 2019

Les associés de la Société DISA S.A.S. se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

ETAIENT PRESENTS :

Monsieur Christophe RENARD

Demeurant à LA VARENNE SAINT HILAIRE (94210)
14, avenue Marie-Louise
Président et Associé, titulaire de 400 actions en pleine propriété

Monsieur Patrick TURPIN

Demeurant à PARIS (75006)
45, rue de Rennes
Directeur Général et Associé, titulaire de 400 actions en pleine propriété

Monsieur Jean-François ARCHER

Demeurant à LIMOGES (87000)
14, rue du Vert Vallon
Associé, titulaire de 200 actions en pleine propriété

Seuls associés de la société.

Connaissance prise du Rapport Général du Commissaire aux Comptes,

L'assemblée est présidée par Monsieur Christophe RENARD, Président.

Il constate que tous les associés étant présents ou représentés, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président rappelle ensuite que les associés ont été réunis pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur l'exercice clos le 31 mars 2019,
- Approbation du bilan et des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2019,
- Affectation des résultats,
- Quitus au Président,
- Pouvoirs.

Lecture est ensuite donnée du rapport du Président.
Après échange d'observations et personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils ont été arrêtés, et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat déficitaire de 919.280 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans son rapport de gestion.

L'Assemblée Générale approuve le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, s'élevant à 50 euros, et l'impôt correspondant de 0 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale décide d'affecter le déficit de l'exercice clos le 31 mars 2019 qui s'élève à 919.280 € au report à nouveau.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale approuve les conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société et ses dirigeants et actionnaires

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 mars 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique, Président, décide de renouveler dans leurs fonctions de commissaire aux comptes titulaire et suppléant, respectivement la sté FMCC, 178 rue du Temple à Paris (75010) et Mr BRONDONI Jean-Patrick, 4 rue de l'Oise à Eragny sur Oise (95610), pour la durée de leurs mandats.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour l'accomplissement de toutes les formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

