

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00196

Numéro SIREN : 499 203 099

Nom ou dénomination : DSD HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2019 sous le numéro de dépôt 2538

Greffe du tribunal de commerce de Brive



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/2538

Déposant :

Nom/dénomination : DSD HOLDING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 499 203 099

N° gestion : 2007 B 00196

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 5 BOULEVARD ANATOLE FRANCE		19100 BRIVE LA GAILLARDE	
Durée de l'exercice précédent* 16			
Numéro SIRET* 49920309900027		Néant ☐	

		Exercice N clos le, 13/11/2018		N-1 13/11/2017	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	47 689	44 272
	Fonds commercial (I)	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	23 735	14 383	
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	972 979	609 526	
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
Autres participations	CU	CV	3 889 921	357 582	
Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières*	BH	BI	20 314	20 314	
TOTAL (II)	BJ	BK	4 954 638	1 025 763	
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	2 471	2 471	
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 284 247	2 284 247	
Autres créances (3)	BZ	CA	1 546 908	719 488	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités	CF	CG	113 636	113 636	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	26 920	26 920	
TOTAL (III)	CJ	CK	3 974 183	719 488	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	8 928 821	1 745 251	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	(0)	(1) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété *	Immobilités :			Créances	
		Stocks :			

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.....113.....944.....)	DA	1 113 944	1 113 944
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	234 775	234 775
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	111 394	54 386
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	2 475 101	2 082 680
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	386 509	449 429
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	5 015	2 802
	TOTAL (I)		DL	4 326 738
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	1 088 663	333 721
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	238 260	946 325
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		349
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	452 251	697 989
	Dettes fiscales et sociales	DY	647 752	492 031
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	11 820	31 082
	Autres dettes	EA	418 086	156 772
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	2 856 832	2 658 269
Ecart de conversion passif *		(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	7 183 570	6 596 286
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 980 615	2 397 590
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		2 072

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

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	961	FB		FC	961 40 649
	Production vendue	FD		FE		FF	
		services*	FG	2 799 195	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 800 156	FK		FL	2 800 156 3 093 620
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	67 289 120 817
	Autres produits (1) (11)					FQ	62 21
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 867 507 3 214 457
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 735 29 079
	Variation de stock (marchandises)*					FT	7 818
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	91 1 613
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 308 112 1 644 179
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	49 295 40 027
	Salaires et traitements*					FY	571 929 575 932
	Charges sociales (10)					FZ	196 906 209 974
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	115 254	135 876
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	524 174	195 314		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					
	Autres charges (12)	GE	36 724	108 206			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)		GF	2 804 220	2 948 019		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG	63 287	266 438			
opérations en nature	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)	GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)	GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ	589 475	401 407			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	280	2 567			
	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	589 754	403 974			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ	81 131	183 772			
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR	10 774	23 674			
	Différences négatives de change	GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT					
	Total des charges financières (VI)	GU	91 905	207 446			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV	497 849	196 528			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW	561 136	462			



4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>DSD HOLDING</u>				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	22 733	42 868		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 072	451 667		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		13 486		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	23 805	508 021		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	35	435 065		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 526	900		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	2 213	2 802		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 774	438 767		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	20 031	69 254		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK	194 659	82 792		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 481 067	4 126 452		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 094 559	3 677 024		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	386 509	449 429		
RENVIS	(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	133 583	161 045
			- 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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	67 289	38 562	
	(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	33 892	10 844	
(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		
Cf état annexe				3 775		23 806		
(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.



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 183 570.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 800 156.33 Euros et dégageant un bénéfice de 386 508.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 01/01/2019 contrairement à l'exercice précédent ayant une durée de 16 mois.

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

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (8ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Le 27/12/2018 la société a acquis 100 % des parts sociétés suivantes auprès de la SARL DSD 51 (ex ALPHA FITNESS) :

- SARL DSD 72
- SARL DSD 49
- SARL DSD 53
- SARL DSD 86

2) Le 27/12/2018, la société a acquis 100 % des parts de la SARL DSD 51.

3) Au cours de l'exercice, un changement dans la répartition du capital a eu lieu le 19/01/2018 suite à la cession d'actions entre la SARL CDH et la SARL DIES IRAE.

Au 31/12/2018, la répartition du capital est la suivante :

- SARL DIES IRAE = 50 %
- SARL BUS = 20 %
- SARL CDH = 20.49 %
- Christophe DELOUCHE = 9.51 %

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 24 628 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 24 628 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	24 628
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	24 628

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	64 006		1 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 722		5 013
Installations générales agencements aménagements divers	456 450		53 969
Matériel de transport	110 288		75 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	246 576		30 498
TOTAL	832 036		165 427
Autres participations	2 632 246		1 257 675
Prêts, autres immobilisations financières	20 314		
TOTAL	2 652 560		1 257 675
TOTAL GENERAL	3 548 601		1 424 402

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		17 617	47 689	47 689
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 735	23 735
Installations générales agencements aménagements divers			510 419	510 419
Matériel de transport		188	186 047	186 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		560	276 514	276 514
TOTAL		748	996 714	996 714
Autres participations			3 889 921	3 889 921
Prêts, autres immobilisations financières			20 314	20 314
TOTAL			3 910 235	3 910 235
TOTAL GENERAL		18 365	4 954 639	4 954 639

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	58 172	2 673	16 572	44 272
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 309	3 073		14 383
Installations générales agencements aménagements divers	288 485	44 292		332 777
Matériel de transport	49 854	23 765	188	73 430
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 946	41 451	78	203 319
TOTAL	511 594	112 581	266	623 909
TOTAL GENERAL	569 765	115 254	16 839	668 181



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 673				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 073				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 292				
Matériel de transport	23 765				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 451				
Emballages récupérables et divers				2 213	
TOTAL	112 581			2 213	
TOTAL GENERAL	115 254			2 213	

Les dotations aux amortissements dérogatoires de l'exercice se rattachent aux frais acquisitions de titres de participations.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	2 802	2 213			5 015
TOTAL	2 802	2 213			5 015

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	276 451	81 131			357 582
Autres provisions pour dépréciation	195 314	524 174			719 488
TOTAL	471 765	605 305			1 077 070
TOTAL GENERAL	474 567	607 518			1 082 085
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		524 174			
financières		81 131			
exceptionnelles		2 213			

Dépréciation sur titres de participation :

Les titres des sociétés suivantes ont été dépréciés afin de tenir compte de la valeur des plus-values potentielles sur les fonds de commerce détenues :

- SAS DSD 37N : dépréciation des titres pour un montant de 89 206 €
- SAS DSD 41N : dépréciation des titres pour un montant de 3 473 €
- SAS DSD 63S : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 70 152 €
- SAS DSD 63N : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SAS DSD 4782 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 183 500 € -> Complément de dépréciation de 79 880 € sur l'exercice.
- SAS DSD 51 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 251 € -> Complément de dépréciation de 1 251 € sur l'exercice.

Dépréciation sur comptes courants :

- Le compte courant de la SAS DSD 63S a été déprécié de 50 % soit un montant de 295 636 € soit un complément de dépréciation de 156 716 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié à hauteur de 159 937 € soit un complément de dépréciation de 103 543 €.
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié sur l'exercice à 100 % soit un montant de 116 736 €.
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié sur l'exercice à 100 % soit un montant de 147 179 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 314	- 0	20 314
Autres créances clients	2 284 247	2 284 247	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 682	69 682	
Groupe et associés	1 455 933	1 455 933	
Débiteurs divers	21 293	21 293	
Charges constatées d'avance	26 920	26 920	
TOTAL	3 878 389	3 858 075	20 314

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	445	445		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 088 218	212 000	756 250	119 968
Emprunts et dettes financières divers	9 230	9 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	452 251	452 251		
Personnel et comptes rattachés	82 399	82 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 998	47 998		
Impôts sur les bénéfices	75 378	75 378		
Taxe sur la valeur ajoutée	424 389	424 389		
Autres impôts taxes et assimilés	17 589	17 589		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 820	11 820		
Groupe et associés	229 030	229 030		
Autres dettes	418 086	418 086		
TOTAL	2 856 832	1 980 615	756 250	119 968
Emprunts souscrits en cours d'exercice	838 970			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 749			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
Actions ordinaires (Cat A)	52.0000	17 137		
Actions préférences (Cat B)	52.0000	4 285		
				En fin
				17 137
				4 285

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 7 ans
Agencements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Sur l'exercice, la société a acquis :

- 100 parts de la SARL DSD 49 (ex SARL AMAZ 49)
- 200 parts de la SARL DSD 53 (ex SARL AMAZ 53)
- 100 parts de la SARL DSD 72 (ex SARL AMAZ 72)
- 500 parts de la SARL DSD 86 (ex SARL TOME)
- 1000 parts de la SARL DSD 51 (ex ALPHA FITNESS)

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	95 311
Autres créances	1 080
Total	96 391

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 127
Dettes fiscales et sociales	82 024
Autres dettes	11 990
Total	201 586

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 920
Total	26 920

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	12
Total	16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 433 270
Montant restant dû en capital : 383 422
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 100 parts sociales DSD 49 +
: Nantissement 100 parts sociales DSD 72

Emprunt du : Banque Nuger
Montant initial de cette garantie : 460 000
Montant restant dû en capital : 375 211
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/08/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 200 parts sociales DSD 53

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 240 000
Montant restant dû en capital : 157 143



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/06/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement 200 actions DSD 4782

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Détail des cautions donnés :

- 1) Cauton sur emprunt de 421 000 € de DSD 41N à hauteur de 50% pour acquisition du fonds de commerce de Bourg en Bresse pour le montant principal, intérêts et frais compris - Montant restant dû au 31/12/2018 = 338 649.80 €
- 2) Cauton solidaire sur emprunt de DSD 63N d'un montant de 280 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. - Montant restant dû au 31/12/2018 = 174 310.95 €
- 3) Cauton solidaire sur emprunt de DSD 63S d'un montant de 180 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 112 056.99 €

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

- Cauton personnelle et solidaire DIES IRAE sur emprunt Banque Nuger (acquisition des titres de DSD 53) à hauteur de 460 000 € - Montant restant dû au 31/12/2018 = 375 211 €
- Cauton DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 25 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €
- Cauton CDH sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €
- Cauton BUS - BUILD U'R SUCESS sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				472 750	472 750
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				103 228	103 228
- dotations de l'exercice				126 709	126 709
Total				229 937	229 937
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				221 112	221 112
- exercice				114 691	114 691
Total				335 803	335 803
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				117 814	117 814
- entre 1 et 5 ans				76 334	76 334
Total				194 148	194 148
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				21 341	21 341
- entre 1 et 5 ans				93 150	93 150
Total				114 491	114 491
Montant en charge sur l'exercice				133 583	133 583

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DIES IRAE	SAS	1 333 929	Rue Henri Becquerel 63110 BEAUMONT

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital obtenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS DSD 44 NE	1 000	201 076	100.00	1 000	1 000			990 073	135 663	140 000
- SAS DMS	5 000	44 155	100.00	150 000	150 000			1 888 503	6 112	80 000
- SAS 72M	1 000	143 171	100.00	1 000	1 000			576 662	88 842	21 000
- SAS DSD 37N	10 000	60 536	100.00	99 026	10 000			469 744	50 201	31 000
- SAS CD2	7 622	142 740	100.00	240 000	240 000			688 580	128 550	98 000
- SAS DSD 4782	4 000	-538 658	100.00	183 500				243 864	-400 439	
- SAS DSD 2590	10 000	-321 444	100.00	10 000	10 000			380 611	-176 775	
- SAS DSD 41 N	10 000	4 450	100.00	13 473	10 000			711 422	1 880	46 000
- SARL DSD 72	4 000	40 228	100.00	96 214	96 214			335 137	431 788	
- SAS DSD 63S	12 000	-481 284	100.00	70 152				217 223	-128 657	
- SAS CD1	410 800	448 689	100.00	1 848 600	1 848 600			993 663	115 953	138 000
- SARL DSD 86	5 000	-59 730	100.00	414 975	414 975			262 625	-72 359	
- SARL DSD 51	1 000	-285 117	100.00	1 251				266 369	-139 507	
- SARL DSD 49	4 000	-21 297	100.00	332 177	332 177			231 101	-26 182	
- DSD 53	20 000	25 311	100.00	413 058	413 058			297 961	581	
- SAS DSD 63N	10 000	-375 909	100.00	10 000				325 909	-99 515	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL CP LE CANNET	15 200		34.21	5 200	5 200				72 041	15 000
- SAS DSD 36S	1 000	130 129	100.00	100	100			631 441		
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Les comptes annuels au 31/08/2018 de la SARL CP LE CANNET ne nous ont pas été communiqués.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Retour sur abandon de C/C DSD 37N	12 627	
- Annulation dépôt de garantie	7 340	
- Régularisation compte tiers	2 767	
- Cession immobilisations corporelles	1 072	
Total	23 806	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	35	
- Mise au rebut immobilisations incorporel	1 045	
- VNC des immobilisations corporelles cédé	482	
- Dotations amortissements dérogatoires	2 213	
Total	3 775	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	4 995
Refacturation franchise salarié	300
Refacturation matériel norme handicapé	867
Refacturation assurance flotte auto	12 193
Refacturation assurance MRP	24 709
Refacturation assurance RC	2 944
Avantage en nature véhicules	11 589
Aide à l'embauche	1 857
Remboursement formation	6 060
Remboursement prévoyance	1 774
Total	67 288



DSD HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 113 944 euros
Siège social : 5 Boulevard Anatole France, 19100 BRIVE LA GAILLARDE

499 203 099 RCS BRIVE LA GAILLARDE

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 28 MAI 2019**

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 386 508,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	386 508,53 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 861 609,24 euros.	386 508,53 euros
---	-------------------------

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 28 mai 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente
Société CDH
Christophe DELOUCHE





A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping strokes.

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 5 BOULEVARD ANATOLE FRANCE		19100 BRIVE LA GAILLARDE	
Durée de l'exercice précédent* 16			
Numéro SIRET* 4 9 9 2 0 3 0 9 9 0 0 0 2 7		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 11 2018	
		N-1 13 11 2017	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		47 689 44 272 3 417 5 834	
Fonds commercial (I) 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		23 735 14 383 9 353 7 413	
Autres immobilisations corporelles AT		972 979 609 526 363 453 313 029	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		3 889 921 357 582 3 532 339 2 355 795	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		20 314 20 314 20 314	
TOTAL (II) BJ		4 954 638 1 025 763 3 928 875 2 702 385	
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		2 471 2 471 2 630	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		2 284 247 2 284 247 1 871 320	
Autres créances (3) BZ		1 546 908 719 488 827 420 1 931 389	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		113 636 113 636 51 617	
Charges constatées d'avance (3)* CH		26 920 26 920 36 944	
TOTAL (III) CJ		3 974 183 719 488 3 254 695 3 893 901	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		8 928 821 1 745 251 7 183 570 6 596 286	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP (0) (3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.....113.....944.....)	DA	1 113 944	1 113 944
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	234 775	234 775
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	111 394	54 386
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	2 475 101	2 082 680
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	386 509	449 429
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	5 015	2 802
	TOTAL (I)		DL	4 326 738
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	1 088 663	333 721
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	238 260	946 325
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		349
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	452 251	697 989
	Dettes fiscales et sociales	DY	647 752	492 031
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	11 820	31 082
	Autres dettes	EA	418 086	156 772
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	2 856 832	2 658 269
Ecart de conversion passif *		(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	7 183 570	6 596 286
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 980 615	2 397 590
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		2 072

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

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	961	FB		FC	961
	Production vendue	FD		FE		FF	
		FG	2 799 195	FH		FI	2 799 195
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 800 156	FK		FL	2 800 156
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	67 289
	Autres produits (1) (11)					FQ	62
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 735
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	91
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 308 112
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	49 295
	Salaires et traitements*					FY	571 929
	Charges sociales (10)					FZ	196 906
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	115 254	135 876
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	524 174	195 314
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)				GE	36 724	108 206
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 804 220	2 948 019
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	63 287	266 438	
opérations en l'annuaire	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	589 475	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	280	
	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	589 754	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	81 131	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	10 774	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	91 905	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	497 849		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	561 136		



4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

Capital Group

Désignation de l'entreprise : <u>DSD HOLDING</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	22 733	42 868	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 072	451 667	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		13 486	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	23 805	508 021	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	35	435 065	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 526	900	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	2 213	2 802	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 774	438 767	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	20 031	69 254	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK	194 659	82 792	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 481 067	4 126 452	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 094 559	3 677 024	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	386 509	449 429	
(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	133 583	161 045	
{ - 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			
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				RC			
(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				RD			
(9) Dont transferts de charges				A1	67 289	38 562	
(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	33 892	10 844	
(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	
Cf état annexe				3 775		23 806	
(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.



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 183 570.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 800 156.33 Euros et dégageant un bénéfice de 386 508.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 01/01/2019 contrairement à l'exercice précédent ayant une durée de 16 mois.

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

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (8ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Le 27/12/2018 la société a acquis 100 % des parts sociétés suivantes auprès de la SARL DSD 51 (ex ALPHA FITNESS) :

- SARL DSD 72
- SARL DSD 49
- SARL DSD 53
- SARL DSD 86

2) Le 27/12/2018, la société a acquis 100 % des parts de la SARL DSD 51.

3) Au cours de l'exercice, un changement dans la répartition du capital a eu lieu le 19/01/2018 suite à la cession d'actions entre la SARL CDH et la SARL DIES IRAE.

Au 31/12/2018, la répartition du capital est la suivante :

- SARL DIES IRAE = 50 %
- SARL BUS = 20 %
- SARL CDH = 20.49 %
- Christophe DELOUCHE = 9.51 %

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 24 628 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 24 628 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	24 628
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	24 628

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	64 006		1 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 722		5 013
Installations générales agencements aménagements divers	456 450		53 969
Matériel de transport	110 288		75 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	246 576		30 498
TOTAL	832 036		165 427
Autres participations	2 632 246		1 257 675
Prêts, autres immobilisations financières	20 314		
TOTAL	2 652 560		1 257 675
TOTAL GENERAL	3 548 601		1 424 402

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		17 617	47 689	47 689
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 735	23 735
Installations générales agencements aménagements divers			510 419	510 419
Matériel de transport		188	186 047	186 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		560	276 514	276 514
TOTAL		748	996 714	996 714
Autres participations			3 889 921	3 889 921
Prêts, autres immobilisations financières			20 314	20 314
TOTAL			3 910 235	3 910 235
TOTAL GENERAL		18 365	4 954 639	4 954 639

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	58 172	2 673	16 572	44 272
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 309	3 073		14 383
Installations générales agencements aménagements divers	288 485	44 292		332 777
Matériel de transport	49 854	23 765	188	73 430
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 946	41 451	78	203 319
TOTAL	511 594	112 581	266	623 909
TOTAL GENERAL	569 765	115 254	16 839	668 181



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 673				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 073				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 292				
Matériel de transport	23 765				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 451				
Emballages récupérables et divers				2 213	
TOTAL	112 581			2 213	
TOTAL GENERAL	115 254			2 213	

Les dotations aux amortissements dérogatoires de l'exercice se rattachent aux frais acquisitions de titres de participations.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	2 802	2 213			5 015
TOTAL	2 802	2 213			5 015

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	276 451	81 131			357 582
Autres provisions pour dépréciation	195 314	524 174			719 488
TOTAL	471 765	605 305			1 077 070
TOTAL GENERAL	474 567	607 518			1 082 085
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		524 174			
financières		81 131			
exceptionnelles		2 213			

Dépréciation sur titres de participation :

Les titres des sociétés suivantes ont été dépréciés afin de tenir compte de la valeur des plus-values potentielles sur les fonds de commerce détenues :

- SAS DSD 37N : dépréciation des titres pour un montant de 89 206 €
- SAS DSD 41N : dépréciation des titres pour un montant de 3 473 €
- SAS DSD 63S : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 70 152 €
- SAS DSD 63N : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SAS DSD 4782 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 183 500 € -> Complément de dépréciation de 79 880 € sur l'exercice.
- SAS DSD 51 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 251 € -> Complément de dépréciation de 1 251 € sur l'exercice.

Dépréciation sur comptes courants :

- Le compte courant de la SAS DSD 63S a été déprécié de 50 % soit un montant de 295 636 € soit un complément de dépréciation de 156 716 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié à hauteur de 159 937 € soit un complément de dépréciation de 103 543 €.
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié sur l'exercice à 100 % soit un montant de 116 736 €.
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié sur l'exercice à 100 % soit un montant de 147 179 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 314	- 0	20 314
Autres créances clients	2 284 247	2 284 247	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 682	69 682	
Groupe et associés	1 455 933	1 455 933	
Débiteurs divers	21 293	21 293	
Charges constatées d'avance	26 920	26 920	
TOTAL	3 878 389	3 858 075	20 314

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	445	445		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 088 218	212 000	756 250	119 968
Emprunts et dettes financières divers	9 230	9 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	452 251	452 251		
Personnel et comptes rattachés	82 399	82 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 998	47 998		
Impôts sur les bénéfices	75 378	75 378		
Taxe sur la valeur ajoutée	424 389	424 389		
Autres impôts taxes et assimilés	17 589	17 589		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 820	11 820		
Groupe et associés	229 030	229 030		
Autres dettes	418 086	418 086		
TOTAL	2 856 832	1 980 615	756 250	119 968
Emprunts souscrits en cours d'exercice	838 970			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 749			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
Actions ordinaires (Cat A)	52.0000	17 137		
Actions préférences (Cat B)	52.0000	4 285		
				En fin
				17 137
				4 285

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 7 ans
Agencements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Sur l'exercice, la société a acquis :

- 100 parts de la SARL DSD 49 (ex SARL AMAZ 49)
- 200 parts de la SARL DSD 53 (ex SARL AMAZ 53)
- 100 parts de la SARL DSD 72 (ex SARL AMAZ 72)
- 500 parts de la SARL DSD 86 (ex SARL TOME)
- 1000 parts de la SARL DSD 51 (ex ALPHA FITNESS)

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	95 311
Autres créances	1 080
Total	96 391

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 127
Dettes fiscales et sociales	82 024
Autres dettes	11 990
Total	201 586

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 920
Total	26 920

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	12
Total	16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 433 270
Montant restant dû en capital : 383 422
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 100 parts sociales DSD 49 +
: Nantissement 100 parts sociales DSD 72

Emprunt du : Banque Nuger
Montant initial de cette garantie : 460 000
Montant restant dû en capital : 375 211
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/08/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 200 parts sociales DSD 53

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 240 000
Montant restant dû en capital : 157 143



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/06/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement 200 actions DSD 4782

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Détail des cautions donnés :

- 1) Cauton sur emprunt de 421 000 € de DSD 41N à hauteur de 50% pour acquisition du fonds de commerce de Bourg en Bresse pour le montant principal, intérêts et frais compris - Montant restant dû au 31/12/2018 = 338 649.80 €
- 2) Cauton solidaire sur emprunt de DSD 63N d'un montant de 280 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. - Montant restant dû au 31/12/2018 = 174 310.95 €
- 3) Cauton solidaire sur emprunt de DSD 63S d'un montant de 180 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 112 056.99 €

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

- Cauton personnelle et solidaire DIES IRAE sur emprunt Banque Nuger (acquisition des titres de DSD 53) à hauteur de 460 000 € - Montant restant dû au 31/12/2018 = 375 211 €
- Cauton DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 25 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €
- Cauton CDH sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €
- Cauton BUS - BUILD U'R SUCESS sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				472 750	472 750
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				103 228	103 228
- dotations de l'exercice				126 709	126 709
Total				229 937	229 937
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				221 112	221 112
- exercice				114 691	114 691
Total				335 803	335 803
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				117 814	117 814
- entre 1 et 5 ans				76 334	76 334
Total				194 148	194 148
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				21 341	21 341
- entre 1 et 5 ans				93 150	93 150
Total				114 491	114 491
Montant en charge sur l'exercice				133 583	133 583

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DIES IRAE	SAS	1 333 929	Rue Henri Becquerel 63110 BEAUMONT

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS DSD 44 NE	1 000	201 076	100.00	1 000	1 000			990 073	135 663	140 000
- SAS DMS	5 000	44 155	100.00	150 000	150 000			1 888 503	6 112	80 000
- SAS 72M	1 000	143 171	100.00	1 000	1 000			576 662	88 842	21 000
- SAS DSD 37N	10 000	60 536	100.00	99 026	10 000			469 744	50 201	31 000
- SAS CD2	7 622	142 740	100.00	240 000	240 000			688 580	128 550	98 000
- SAS DSD 4782	4 000	-538 658	100.00	183 500				243 864	-400 439	
- SAS DSD 2590	10 000	-321 444	100.00	10 000	10 000			380 611	-176 775	
- SAS DSD 41 N	10 000	4 450	100.00	13 473	10 000			711 422	1 880	46 000
- SARL DSD 72	4 000	40 228	100.00	96 214	96 214			335 137	431 788	
- SAS DSD 63S	12 000	-481 284	100.00	70 152				217 223	-128 657	
- SAS CD1	410 800	448 689	100.00	1 848 600	1 848 600			993 663	115 953	138 000
- SARL DSD 86	5 000	-59 730	100.00	414 975	414 975			262 625	-72 359	
- SARL DSD 51	1 000	-285 117	100.00	1 251				266 369	-139 507	
- SARL DSD 49	4 000	-21 297	100.00	332 177	332 177			231 101	-26 182	
- DSD 53	20 000	25 311	100.00	413 058	413 058			297 961	581	
- SAS DSD 63N	10 000	-375 909	100.00	10 000				325 909	-99 515	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL CP LE CANNET	15 200		34.21	5 200	5 200				72 041	15 000
- SAS DSD 36S	1 000	130 129	100.00	100	100			631 441		
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Les comptes annuels au 31/08/2018 de la SARL CP LE CANNET ne nous ont pas été communiqués.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Retour sur abandon de C/C DSD 37N	12 627	
- Annulation dépôt de garantie	7 340	
- Régularisation compte tiers	2 767	
- Cession immobilisations corporelles	1 072	
Total	23 806	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	35	
- Mise au rebut immobilisations incorporel	1 045	
- VNC des immobilisations corporelles cédé	482	
- Dotations amortissements dérogatoires	2 213	
Total	3 775	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	4 995
Refacturation franchise salarié	300
Refacturation matériel norme handicapé	867
Refacturation assurance flotte auto	12 193
Refacturation assurance MRP	24 709
Refacturation assurance RC	2 944
Avantage en nature véhicules	11 589
Aide à l'embauche	1 857
Remboursement formation	6 060
Remboursement prévoyance	1 774
Total	67 288



DSD HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 113 944 euros
Siège social : 5 Boulevard Anatole France, 19100 BRIVE LA GAILLARDE

499 203 099 RCS BRIVE LA GAILLARDE

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 28 MAI 2019**

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 386 508,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	386 508,53 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 861 609,24 euros.	386 508,53 euros
---	-------------------------

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 28 mai 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente
Société CDH
Christophe DELOUCHE







B.T.B. AUDIT

Michel BARTHELEMY,
Arnaud TRASSOUDAIN &
Marie-Pierre BARTHELEMY
Commissaires aux comptes

15 Rue Cugnot
63540 ROMAGNAT

Tél. 04 73 35 32 50
Fax. 04 73 35 11 84
Email. contact@btbassocies.fr

DSD HOLDING

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 113 944 €

5 Boulevard Anatole France
19100 BRIVE LA GAILLARDE

R.C.S. Brive n°499 203 099

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Société à responsabilité limitée
au capital de 239 289 €
R.C.S. CLERMONT-FERRAND 819 887 027
SIRET : 819 887 027 00012
APE : 6920 Z

Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Riom

synerga
GROUPEMENT
D'AVERTISSEMENT

Copie certifiée conforme
VB / 21/08/2019 14:15:04
N° de dépôt - 2019/2538 / 499203099





A l'assemblée générale de la société DSD HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DSD HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 1^{er} janvier 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans l'annexe des comptes annuels concernant les dépréciations de titres de participations et de comptes courants comptabilisés sur l'exercice.

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.

La note « titres immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations financières. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des titres de participation et de leur valorisation à la clôture, et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une



anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Romagnat, le 24 mai 2019

Pour la société B.T.B. AUDIT
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 16	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	47 689	44 272	3 417	5 834	- 2 417	- 41. 43
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	23 735	14 383	9 353	7 413	1 940	26. 17
	Autres immobilisations corporelles	972 979	609 526	363 453	313 029	50 424	16. 11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 889 921	357 582	3 532 339	2 355 795	1 176 544	49. 94
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	20 314		20 314	20 314		
Total II		4 954 638	1 025 763	3 928 875	2 702 385	1 226 490	45. 39
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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	2 471		2 471	2 630	- 159	- 6. 03
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 284 247		2 284 247	1 871 320	412 927	22. 07
	Autres créances	1 546 908	719 488	827 420	1 931 389	- 1 103 969	- 57. 16
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	113 636		113 636	51 617	62 019	120. 15
	Charges constatées d'avance (3)	26 920		26 920	36 944	- 10 024	- 27. 13
	Total III	3 974 183	719 488	3 254 695	3 893 901	- 639 206	- 16. 42
Comptes de Régularisation	Frais de commission d'emprunt et aler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 928 821	1 745 251	7 183 570	6 596 286	587 285	8. 90

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

- 0

EXCO CLERMONT FERRAND



[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 16	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 113 944)	1 113 944	1 113 944		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	234 775	234 775		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	111 394	54 386	57 008	104.82
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 475 101	2 082 680	392 420	18.84
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	386 509	449 429	- 62 920	- 14.00
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	5 015	2 802	2 213	78.98
	Total I	4 326 738	3 938 016	388 722	9.87
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 088 663	331 522	757 141	228.38
	Concours bancaires courants		2 199	- 2 199	- 100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	238 260	946 325	- 708 065	- 74.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		349	- 349	- 100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	452 251	697 989	- 245 738	- 35.21
	Dettes fiscales et sociales	647 752	492 031	155 721	31.65
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 820	31 082	- 19 262	- 61.97
	Autres dettes	418 086	156 772	261 314	166.68
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 856 832	2 658 269	198 563	7.47
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (II+III+IV+V)	7 183 570	6 596 286	587 285	8.90

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 980 615

2 397 590

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 16	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	961		961	40 649	- 29 526	- 96.85
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 799 195		2 799 195	3 052 970	509 468	22.25
Chiffre d'affaires NET	2 800 156		2 800 156	3 093 620	479 942	20.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			67 289	120 817	- 23 324	- 25.74
Autres produits			62	21	46	295.73
Total des Produits d'exploitation (I)			2 867 507	3 214 457	456 664	18.94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 735	29 079	- 20 074	- 92.04
Variation de stock (marchandises)				7 818	- 5 863	- 100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			91	1 613	- 1 119	- 92.49
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 308 112	1 644 179	74 977	6.08
Impôts, taxes et versements assimilés			49 295	40 027	19 274	64.20
Salaires et traitements			571 929	575 932	139 980	32.41
Charges sociales			196 906	209 974	39 426	25.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			115 254	135 876	13 347	13.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			524 174	195 314	377 689	257.83
Dotations aux provisions						
Autres charges			36 724	108 206	- 44 430	- 54.75
Total des Charges d'exploitation (II)			2 804 220	2 948 019	593 206	26.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			63 287	266 438	- 136 542	- 68.33
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'impôt en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 16	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	589 475	401 407	288 419	95.80
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	280	2 567	- 1 646	- 85.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	589 754	403 974	286 774	94.65
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	81 131	183 772	- 56 698	- 41.14
Intérêts et charges assimilées (4)	10 774	23 674	- 6 981	- 39.32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	91 905	207 446	- 63 679	- 40.93
2. Résultat financier (V-VI)	497 849	196 528	350 453	237.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	561 136	462 966	213 912	61.61
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 733	42 868	- 9 418	- 29.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 072	451 667	- 337 678	- 99.68
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		13 486	- 10 115	- 100.00
Total VII	23 805	508 021	- 357 210	- 93.75
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	435 065	- 326 264	- 99.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 526	900	851	126.13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 213	2 802	112	5.31
Total VIII	3 774	438 767	- 325 301	- 98.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	20 031	69 254	- 31 910	- 61.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	194 659	82 792	132 565	213.49
Total des produits (I+II+V+VII)	3 481 067	4 126 452	386 228	12.48
Total des charges (III+IV+VI+VIII+IX+X)	3 094 559	3 677 024	336 791	12.21
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	386 509	449 429	49 437	14.67

* Proratisation de l'impôt en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

133 583 161 045



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 183 570.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 800 156.33 Euros et dégageant un bénéfice de 386 508.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 01/01/2019 contrairement à l'exercice précédent ayant une durée de 16 mois.

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

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (8ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Le 27/12/2018 la société a acquis 100 % des parts sociétés suivantes auprès de la SARL DSD 51 (ex ALPHA FITNESS) :

- SARL DSD 72
- SARL DSD 49
- SARL DSD 53
- SARL DSD 86

2) Le 27/12/2018, la société a acquis 100 % des parts de la SARL DSD 51.

3) Au cours de l'exercice, un changement dans la répartition du capital a eu lieu le 19/01/2018 suite à la cession d'actions entre la SARL CDH et la SARL DIES IRAE.

Au 31/12/2018, la répartition du capital est la suivante :

- SARL DIES IRAE = 50 %
- SARL BUS = 20 %
- SARL CDH = 20.49 %
- Christophe DELOUCHE = 9.51 %

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 24 628 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 24 628 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	24 628
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	24 628

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.



COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	64 006		1 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 722		5 013
Installations générales agencements aménagements divers	456 450		53 969
Matériel de transport	110 288		75 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	246 576		30 498
TOTAL	832 036		165 427
Autres participations	2 632 246		1 257 675
Prêts, autres immobilisations financières	20 314		
TOTAL	2 652 560		1 257 675
TOTAL GENERAL	3 548 601		1 424 402

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		17 617	47 689	47 689
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 735	23 735
Installations générales agencements aménagements divers			510 419	510 419
Matériel de transport		188	186 047	186 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		560	276 514	276 514
TOTAL		748	996 714	996 714
Autres participations			3 889 921	3 889 921
Prêts, autres immobilisations financières			20 314	20 314
TOTAL			3 910 235	3 910 235
TOTAL GENERAL		18 365	4 954 639	4 954 639

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	58 172	2 673	16 572	44 272
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 309	3 073		14 383
Installations générales agencements aménagements divers	288 485	44 292		332 777
Matériel de transport	49 854	23 765	188	73 430
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 946	41 451	78	203 319
TOTAL	511 594	112 581	266	623 909
TOTAL GENERAL	569 765	115 254	16 839	668 181



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 673				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 073				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 292				
Matériel de transport	23 765				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 451				
Emballages récupérables et divers				2 213	
TOTAL	112 581			2 213	
TOTAL GENERAL	115 254			2 213	

Les dotations aux amortissements dérogatoires de l'exercice se rattachent aux frais acquisitions de titres de participations.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	2 802	2 213			5 015
TOTAL	2 802	2 213			5 015

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	276 451	81 131			357 582
Autres provisions pour dépréciation	195 314	524 174			719 488
TOTAL	471 765	605 305			1 077 070
TOTAL GENERAL	474 567	607 518			1 082 085
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		524 174			
financières		81 131			
exceptionnelles		2 213			

Dépréciation sur titres de participation :

Les titres des sociétés suivantes ont été dépréciés afin de tenir compte de la valeur des plus-values potentielles sur les fonds de commerce détenues :

- SAS DSD 37N : dépréciation des titres pour un montant de 89 206 €
- SAS DSD 41N : dépréciation des titres pour un montant de 3 473 €
- SAS DSD 63S : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 70 152 €
- SAS DSD 63N : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SAS DSD 4782 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 183 500 € -> Complément de dépréciation de 79 880 € sur l'exercice.
- SAS DSD 51 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 251 € -> Complément de dépréciation de 1 251 € sur l'exercice.

Dépréciation sur comptes courants :

- Le compte courant de la SAS DSD 63S a été déprécié de 50 % soit un montant de 295 636 € soit un complément de dépréciation de 156 716 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié à hauteur de 159 937 € soit un complément de dépréciation de 103 543 €.
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié sur l'exercice à 100 % soit un montant de 116 736 €.
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié sur l'exercice à 100 % soit un complément de 147 179 €.



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 314	- 0	20 314
Autres créances clients	2 284 247	2 284 247	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 682	69 682	
Groupe et associés	1 455 933	1 455 933	
Débiteurs divers	21 293	21 293	
Charges constatées d'avance	26 920	26 920	
TOTAL	3 878 389	3 858 075	20 314

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	445	445		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 088 218	212 000	756 250	119 968
Emprunts et dettes financières divers	9 230	9 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	452 251	452 251		
Personnel et comptes rattachés	82 399	82 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 998	47 998		
Impôts sur les bénéfices	75 378	75 378		
Taxe sur la valeur ajoutée	424 389	424 389		
Autres impôts taxes et assimilés	17 589	17 589		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 820	11 820		
Groupe et associés	229 030	229 030		
Autres dettes	418 086	418 086		
TOTAL	2 856 832	1 980 615	756 250	119 968
Emprunts souscrits en cours d'exercice	838 970			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 749			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires (Cat A)	52.0000	17 137			17 137
Actions préférences (Cat B)	52.0000	4 285			4 285

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 7 ans
Agencements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Sur l'exercice, la société a acquis :

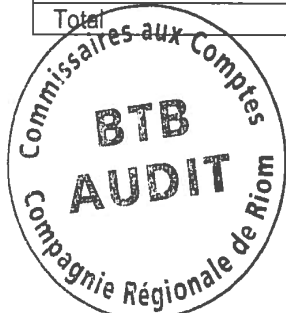
- 100 parts de la SARL DSD 49 (ex SARL AMAZ 49)
- 200 parts de la SARL DSD 53 (ex SARL AMAZ 53)
- 100 parts de la SARL DSD 72 (ex SARL AMAZ 72)
- 500 parts de la SARL DSD 86 (ex SARL TOME)
- 1000 parts de la SARL DSD 51 (ex ALPHA FITNESS)

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	95 311
Autres créances	1 080
Total	96 391



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 127
Dettes fiscales et sociales	82 024
Autres dettes	11 990
Total	201 586

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 920
Total	26 920

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	12
Total	16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 433 270
Montant restant dû en capital : 383 422
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 100 parts sociales DSD 49 +
: Nantissement 100 parts sociales DSD 72

Emprunt du : Banque Nuger
Montant initial de cette garantie : 460 000
Montant restant dû en capital : 375 211
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/08/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 200 parts sociales DSD 53

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 240 000
Montant restant dû en capital : 157 143



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/06/2023

Nature de la sûreté réelle : Nantissement 200 actions DSD 4782

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Détail des cautions donnés :

- 1) Cautions sur emprunt de 421 000 € de DSD 41N à hauteur de 50% pour acquisition du fonds de commerce de Bourg en Bresse pour le montant principal, intérêts et frais compris - Montant restant dû au 31/12/2018 = 338 649.80 €
- 2) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 63N d'un montant de 280 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. - Montant restant dû au 31/12/2018 = 174 310.95 €
- 3) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 63S d'un montant de 180 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 112 056.99 €

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

- Cautions personnelle et solidaire DIES IRAE sur emprunt Banque Nuger (acquisition des titres de DSD 53) à hauteur de 460 000 € - Montant restant dû au 31/12/2018 = 375 211 €
- Cautions DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 25 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €
- Cautions CDH sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €
- Cautions BUS - BUILD U'R SUCESS sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2018 = 383 422 €



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				4 72 750	4 72 750
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				1 03 228	1 03 228
- dotations de l'exercice				126 709	126 709
Total				229 937	229 937
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				221 112	221 112
- exercice				114 691	114 691
Total				335 803	335 803
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				117 814	117 814
- entre 1 et 5 ans				76 334	76 334
Total				194 148	194 148
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				21 341	21 341
- entre 1 et 5 ans				93 150	93 150
Total				114 491	114 491
Montant en charge sur l'exercice				133 583	133 583

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DIES IRAE	SAS	1 333 929	Rue Henri Becquerel 63110 BEAUMONT



Copie certifiée conforme
VB / 21/08/2019 14:15:04
N° de dépôt - 2019/2538 / 499203099

Page 56 sur 57

Les comptes annuels
et administratifs.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Retour sur abandon de C/C DSD 37N	12 627	
- Annulation dépôt de garantie	7 340	
- Régularisation compte tiers	2 767	
- Cession immobilisations corporelles	1 072	
Total	23 806	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	35	
- Mise au rebut immobilisations incorporel	1 045	
- VNC des immobilisations corporelles cédé	482	
- Dotations amortissements dérogatoires	2 213	
Total	3 775	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	4 995
Refacturation franchise salarié	300
Refacturation matériel norme handicapé	867
Refacturation assurance flotte auto	12 193
Refacturation assurance MRP	24 709
Refacturation assurance RC	2 944
Avantage en nature véhicules	11 589
Aide à l'embauche	1 857
Remboursement formation	6 060
Remboursement prévoyance	1 774
Total	67 288

