

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00673

Numéro SIREN : 499 203 099

Nom ou dénomination : DSD HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2020 sous le numéro de dépôt 2700

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/2700

Déposant :

Nom/dénomination : DSD HOLDING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 499 203 099

N° gestion : 2017 B 00673

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 24 AV DES FRERES MONTGOLFIER		63170 AUBIERE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 49920309900027		Néant ☐	
		Exercice N clos le 31122019	
		N-1 31122018	
		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		AG	
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	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
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	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an CR	
Immobilisations :		Stocks	
		Créances :	

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3022

En Euros

EXCO CLERMONT FERRAND



Caluque

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			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	111 394
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 861 609	2 475 101
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 083 575)	386 509
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	15 363	5 015
	TOTAL (I)	DL	3 253 511	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	145 199	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	145 199	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	931 086	1 088 663
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	601 118	238 260
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	391 286	452 251
	Dettes fiscales et sociales	DY	729 137	647 752
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	17 797	11 820
	Autres dettes	EA	419 014	418 086
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 089 438	2 856 832
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 488 148	7 183 570
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	2 386 579	1 980 615
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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



Caluque

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2020

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

Désignation de l'entreprise :		DSD HOLDING		Exercice N		Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	961
	Production vendue	FD		FE		FF	
	Chiffres d'affaires nets*	FG	2 795 050	FH		FI	2 795 050
		FJ	2 795 050	FK		FL	2 795 050
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	96 635
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits (1) (11)					FQ	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 891 689
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	496
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	117
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 276 052
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	56 896
	Salaires et traitements*					FY	594 058
	Charges sociales (10)					FZ	207 936
	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			GA	107 566
			- dotations aux provisions			GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	433 115
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	40 935
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 717 171
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	174 518
opérations en tenant	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	546 117
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	31
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)					GP	546 148
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 403 523
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 209
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	1 423 732
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(877 584)
						GW	(703 066)

En Euros

EXCO CLERMONT FERRAND

Capital Group



Signature

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

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

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	20 798	22 733	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	115 588	1 072	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	136 386	23 805	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	158 031	35	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	173 924	1 526	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	155 547	2 213	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	487 502	3 774	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(351 115)	20 031	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	29 393	194 659	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 574 223	3 481 067	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 657 798	3 094 559	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(1 083 575)	386 509	
RENOIS	(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	123 770	133 583	
			- 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.)		IX			
	(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	96 635	67 289	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	40 911	33 892	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9		
		A8		dont cotisations Madelin	A7		
(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				487 502		136 386	
(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.



Caluque

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 488 147.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 795 050.03 Euros et dégageant un déficit de -1 083 574.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 (9ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, un changement dans la répartition du capital a eu lieu le 20/09/2019 suite à la cession d'actions entre la SARL CDH et Mr Christophe DELOUCHE au profit de la SARL DIES IRAE.

Au 31/12/2019, la répartition du capital est la suivante :

- SARL DIES IRAE = 80 %
- SARL BUS = 20 %

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En raison de la crise sanitaire liée au COVID-19, les filiales de la société ont subi une perte d'activité liée à la fermeture de leurs établissements à compter du 15/03/2020. A ce jour, nous ne sommes pas en mesure d'évaluer l'impact de cette fermeture sur leur activité ainsi que sur l'activité de la société Holding.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

EXCO CLERMONT FERRAND



Caluque

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2018-07 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.

La société a procédé à un changement de présentation sur la comptabilisation des dotations aux provisions pour dépréciation des comptes courants d'associés. Elles sont désormais comptabilisées en résultat financier. L'impact sur les comptes 31/12/2018 est le suivant :

- Résultat d'exploitation 31/12/2018 = 587 461 € (+524 174 €)
- Résultat financier 31/12/2018 = - 26 325 € (-524 174 €)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 689		29 458
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 735		13 245
Installations générales agencements aménagements divers	510 419		19 509
Matériel de transport	186 047		18 352
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 514		48 015
TOTAL	996 714		99 120
Autres participations	3 889 921		
Prêts, autres immobilisations financières	20 314		
TOTAL	3 910 235		
TOTAL GENERAL	4 954 639		128 578

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		38 254	38 894	38 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 780	30 200	30 200
Installations générales agencements aménagements divers		478 464	51 464	51 464
Matériel de transport		112 681	91 717	91 717
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		158 674	165 854	165 854
TOTAL		756 599	339 236	339 236
Autres participations			3 889 921	3 889 921
Prêts, autres immobilisations financières		15 000	5 314	5 314
TOTAL		15 000	3 895 235	3 895 235
TOTAL GENERAL		809 853	4 273 364	4 273 364

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	44 272	7 413	38 254	13 431
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 383	3 513	3 614	14 282
Installations générales agencements aménagements divers	332 777	36 986	359 079	10 684
Matériel de transport	73 430	21 994	68 248	27 176
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	203 319	37 686	151 734	89 270
TOTAL	623 909	100 179	582 675	141 412
TOTAL GENERAL	668 181	107 591	620 929	154 843

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 413				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 513				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 986				
Matériel de transport	21 994				
Matériel de bureau informatique mobilier	37 686				
Emballages récupérables et divers				10 348	
TOTAL	100 179			10 348	
TOTAL GENERAL	107 591			10 348	

EXCO CLERMONT FERRAND



Caluque

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	5 015	10 348			15 363
TOTAL	5 015	10 348			15 363
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		145 199			145 199
TOTAL		145 199			145 199
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	357 582	564 414			921 996
Sur comptes clients		433 115			433 115
Autres provisions pour dépréciation	719 488	839 109			1 558 597
TOTAL	1 077 070	1 836 638			2 913 708
TOTAL GENERAL	1 082 085	1 992 185			3 074 270
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		433 115			
financières		1 403 523			
exceptionnelles		155 547			

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	5 314	- 0	5 314
Clients douteux ou litigieux	1 202 548	1 202 548	
Autres créances clients	1 738 427	1 738 427	
Impôts sur les bénéfices	192 868	192 868	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 107	58 107	
Divers état et autres collectivités publiques	65	65	
Groupe et associés	1 962 502	1 962 502	
Débiteurs divers	29 081	29 081	
Charges constatées d'avance	17 333	17 333	
TOTAL	5 206 245	5 200 931	5 314

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	732	732		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	930 353	227 494	692 151	10 708
Emprunts et dettes financières divers	9 230	9 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	391 286	391 286		
Personnel et comptes rattachés	110 387	110 387		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 883	70 883		
Taxe sur la valeur ajoutée	520 339	520 339		
Autres impôts taxes et assimilés	27 527	27 527		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 797	17 797		
Groupe et associés	591 888	591 888		
Autres dettes	419 014	419 014		
TOTAL	3 089 438	2 386 579	692 151	10 708
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	217 865			

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel informatique	Linéaire	2 à 5 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	2 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

EXCO CLERMONT FERRAND

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

constatée pour le montant de la différence.

Dépréciation sur titres de participation :

Les titres des sociétés suivantes ont été dépréciés afin de tenir compte de la situation nette des filiales :

- 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 €
- SARL DSD 51 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 251 €
- SARL CP LE CANNET : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 5 200 €
- > Complément de dépréciation de 5 200 € sur l'exercice.
- SAS DSD 2590 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 € -> Complément de dépréciation de 10 000 € sur l'exercice
- SARL DSD 86 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 549 214 € -> Complément de dépréciation de 549 214 € sur l'exercice.

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.

Dépréciation sur comptes courants :

- Le compte courant de la SAS DSD 63S a été déprécié de 100 % soit un montant de 477 329 € soit un complément de dépréciation de 181 693 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié de 100 % soit un montant de 424 546 € soit un complément de dépréciation de 264 609 €
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié de 100 % soit un montant de 126 447 € soit un complément de dépréciation de 9 711 €
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié de 100 % soit un montant de 193 921 € soit un complément de dépréciation de 46 742 € sur l'exercice à 100 %
- Le compte courant de la SAS DSD 2590 a été déprécié de 100 % sur l'exercice soit un montant de 89 004 €.
- Le compte courant de la SARL CP LE CANNET a été déprécié de 100 % sur l'exercice soit un montant de 247 350 €.

Dépréciation comptes clients :

Les comptes clients de la SAS DSD 2590 et de la SAS DSD 4782 ont été dépréciés à hauteur de 33.33 % sur l'exercice soit un montant global de 284 504 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	155 963
Autres créances	65
Disponibilités	2
Total	156 030

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 600
Dettes fiscales et sociales	112 458
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 512
Autres dettes	14 810
Total	162 112

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 333
Total	17 333

EXCO CLERMONT FERRAND



Caluque

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	11
Total	16

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 357 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 357 euros

- 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 : 322 998
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 : 310 760
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 : 123 127
Date de fin d'échéance de la garantie 05/06/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement 200 actions DSD 4782

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Détail des cautions données :

- 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 31/12/2019 = 279 665 €
- 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 31/12/2019 = 127 787 €
- 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 31/12/2019 = 82 149 €

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 31/12/2019 = 310 760 €
- 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 31/12/2019 = 322 998 €
- 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 31/12/2019 = 322 998 €
- 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 31/12/2019 = 322 998 €

EXCO CLERMONT FERRAND



Caluque

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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				434 050	434 050
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				196 075	196 075
- dotations de l'exercice				139 846	139 846
Total				335 921	335 921
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				314 055	314 055
- exercice				114 707	114 707
Total				428 762	428 762
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				57 587	57 587
- entre 1 et 5 ans				18 747	18 747
Total				76 334	76 334
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				75 642	75 642
- entre 1 et 5 ans				28 179	28 179
Total				103 821	103 821
Montant en charge sur l'exercice				123 770	123 770

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. 832-6, 833-6 et 841-6)

DSD HOLDING
63170 AUBIERE

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	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS DSD 44 NE	1 000	37 898	100.00	1 000	1 000			1 057 846	-27 178	136 000	
- SAS DMS	5 000	-32 473	100.00	150 000	150 000			1 938 792	-76 628	89 000	
- SAS 72M	1 000	84 593	100.00	1 000	1 000			494 976	30 422	50 000	
- SAS DSD 37N	10 000	6 558	100.00	99 206	10 000			392 058	-3 977	125 000	
- SAS CD2	7 622	91 237	100.00	240 000	240 000			659 184	73 496		
- SAS DSD 4782	4 000	-670 535	100.00	183 500				173 368	-131 876		
- SAS DSD 2590	10 000	-497 298	100.00	10 000				369 224	-175 854		
- SAS DSD 41 N	10 000	6 273	100.00	13 473	10 000			704 317	16 273		
- EURL DSD 72	4 000	42 187	100.00	96 215	96 215			309 644	1 959		
- SAS DSD 63S	12 000	493 520	100.00	70 152				183 683	-12 236		
- SAS CD1	410 800	452 618	100.00	1 848 600	1 848 600			974 017	119 930	116 000	
- EURL DSD 86	5 000	-118 779	100.00	414 975	129 312			244 846	-59 048		
- EURL DSD 51	1 000	-401 867	100.00	1 251				266 987	-116 749		
- EURL DSD 49	4 000	-46 736	100.00	332 177	332 177			187 477	-68 032		
- EURL DSD 53	20 000	49 380	100.00	413 058	413 058			317 767	24 069		
- SAS DSD 63N	10 000	-439 001	100.00	10 000				336 661	-63 091		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL CP LE CANNET	15 200	-600 023	34.21	5 200				231 039	-61 341		
- SAS DSD 36S	1 000	106 718	10.00	100	100			570 211	48 589	7 200	
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation compte tiers NS	1 8 6	
- Retour abandon C/C DSD 37N	1 2	
- Cession matériel Technogym	2 0 6 0 0	
- Cession immobilisations	1 1 5 5 8 8	
Total	1 3 6 3 8 6	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	7 9 9 7	
- Abandon C/C DSD 63S	1 5 0 0 0 0	
- Provision litige prudhommal	1 4 5 1 9 9	
- Régularisation compte tiers NS	3 4	
- VNC des immobilisations cédées	1 7 3 9 2 4	
Total	4 7 7 1 5 4	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation fibre Orange	6 6 1 1
Refacturation assurance MRP	3 1 0 5 4
Refacturation assurance véhicule	1 5 1 9 7
Refacturation location Opel Adam	2 2 7 3 3
Refacturation matériel leasing CDH	6 1 2 5
Refacturation sinistre Opel	1 2 9
Refacturation entretien Opel	4 3 4 8
Avantage en nature véhicule	8 9 3 8
Aide à l'embauche	1 5 0 0
Total	9 6 6 3 5

DSD HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 1 113 944 euros
Siège social : 24 avenue des Frères Montgolfier
ZAC des Ribes
63170 AUBIERE
499 203 099 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MAI 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

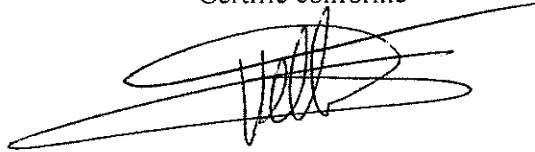
L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -1 083 574,78 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-1 083 574,78 euros
- Prélèvement sur le compte "autres réserves", pour	- 1 083 574,78 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 du 25 mai 2020

Certifié conforme



DSD HOLDING

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 113 944 €

Zac des Ribes
24 avenue des Frères Montgolfier
63170 AUBIERE

R.C.S. Clermont-Ferrand n°499 203 099

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



générale de la société DSD HOLDING,

de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous
t des comptes annuels de la société DSD HOLDING relatifs à l'exercice
2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été
ent le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date
lutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

ns que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes
réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des
exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la
exercice.

Opinion

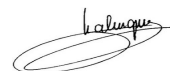
t

effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel
ce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont
iés pour fonder notre opinion.

oilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans
abilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes
rapport.

réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance
ables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre
ent nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de
ofession de commissaire aux comptes.

e en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention
és dans l'annexe des comptes annuels concernant les dépréciations de
ons et de comptes courants comptabilisées sur l'exercice, et leur
ltat financier.



s appréciations

on des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de
à la justification de nos appréciations, nous portons à votre
préciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été
pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

es immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables
tabilisation des immobilisations financières. Dans le cadre de notre
ncipes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les
ption à l'actif des titres de participation et de leur valorisation à la
us sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information

ions ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes
ur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de
e opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des
ptes annuels pris isolément.

écifiques

galement procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel
ce, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et

s pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec
des informations données dans le rapport de gestion du président
et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes
associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus
date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-
s a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée
les comptes.

n de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux
prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas
rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur
ncordance avec les comptes annuels.



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

à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image
t aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en
erne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne
anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou

blissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la
é à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas
tions nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer
table de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la
son activité.

annuels ont été arrêtés par le président.

s du commissaire aux comptes relatives à l'audit des s

rtient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est
e raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne
omalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau
ans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes
nel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.
vent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées
s lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent,
nent ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les
ptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

isé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de
ptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de

un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel
e, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout
En outre :

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



Caluque

ificative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le t du contrôle interne ;

naissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une efficacité du contrôle interne ;

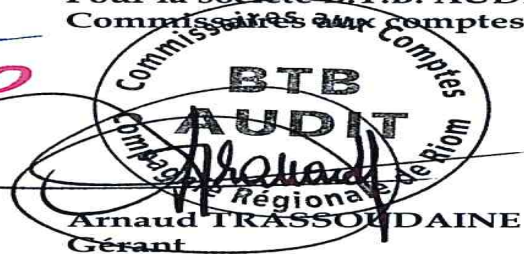
caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les es concernant fournies dans les comptes annuels ;

caractère approprié de l'application par la direction de la convention continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou certitude significative liée à des événements ou à des circonstances e mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. tion s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, e rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient e la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude l attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations es comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations urnies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec e refus de certifier ;

présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes nt les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner le.

Fait à Romagnat, le 22 mai 2020

Pour la société **B.T.B. AUDIT**
Commissaires aux Comptes

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
es						
similaires	38 894	13 431	25 462	3 417	22 045	645. 16
relles						
el et outillage	30 200	14 282	15 919	9 353	6 566	70. 21
lles	309 035	127 131	181 904	363 453	- 181 549	- 49. 95
(2) ence						
participations	3 889 921	921 996	2 967 925	3 532 339	- 564 414	- 15. 98
res	5 314		5 314	20 314	- 15 000	- 73. 84
	4 273 363	1 076 839	3 196 524	3 928 875	- 732 351	- 18. 64
nnements as vices						
commandes	5 169		5 169	2 471	2 697	109. 14
	2 940 975	433 115	2 507 860	2 284 247	223 613	9. 79
ersé	2 242 623	1 558 597	684 026	827 420	- 143 394	- 17. 33
	77 236		77 236	113 636	- 36 400	- 32. 03
	17 333		17 333	26 920	- 9 587	- 35. 61
	5 283 336	1 991 712	3 291 624	3 254 695	36 929	1. 13
er (IV) bligations (V)						
+V+VI)	9 556 699	3 068 552	6 488 148	7 183 570	- 695 422	- 9. 68

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

- 0



Caluque

IF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
113 944) n, d'apport	1 113 944 234 775	1 113 944 234 775		
contractuelles	111 394	111 394		
	2 861 609	2 475 101	386 509	15. 62
Bénéfice ou perte)	- 1 083 575	386 509	- 1 470 083	- 380. 35
nt	15 363	5 015	10 348	206. 34
	3 253 511	4 326 738	- 1 073 227	- 24. 80
res participatifs				
	145 199		145 199	
	145 199		145 199	
convertibles				
ires				
assements de crédit	930 993	1 088 663	- 157 670	- 14. 48
ants	92		92	
ières diverses	601 118	238 260	362 859	152. 30
sur commandes en cours				
ptes rattachés	391 286	452 251	- 60 964	- 13. 48
s	729 137	647 752	81 384	12. 56
et comptes rattachés	17 797	11 820	5 977	50. 56
	419 014	418 086	927	0. 22
(1)				
	3 089 438	2 856 832	232 606	8. 14
(I-IV+V)	6 488 148	7 183 570	- 695 422	- 9. 68
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 386 579	1 980 615		



Caluque

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
				961	- 961	- 100.00
	2 795 050		2 795 050	2 799 195	- 4 145	- 0.15
	2 795 050		2 795 050	2 800 156	- 5 106	- 0.18
ions (et amortissements), transferts de charges			96 635 4	67 289 62	29 346 - 58	43.61 - 93.79
n (I)			2 891 689	2 867 507	24 182	0.84
			496	1 735	- 1 239	- 71.40
autres approvisionnements ères et autres approvisionnements)			117	91	27	29.21
* ilés			1 276 052 56 896 594 058 207 936	1 308 112 49 295 571 929 196 906	- 32 060 7 601 22 129 11 029	- 2.45 15.42 3.87 5.60
épréciations ons aux amortissements ons aux dépréciations s aux dépréciations			107 566 433 115 40 935	115 254 524 174 36 724	- 7 688 - 91 059 4 211	- 6.67 - 17.37 11.47
a (II)			2 717 171	2 804 220	- 87 049	- 3.10
			174 518	63 287	111 231	175.76
ération faites en commun						
ée (III)						
éré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Caluque

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
s (3)	546 117	589 475	- 43 358	- 7. 36
ères et créances de l'actif immobilisé (3)				
s (3)	31	280	- 249	- 88. 98
isions, transferts de charges				
urs mobilières de placement				
	546 148	589 754	- 43 607	- 7. 39
préciations et provisions	1 403 523 20 209	81 131 10 774	1 322 392 9 435	NS 87. 57
leurs mobilières de placement				
	1 423 732	91 905	1 331 827	NS
	- 877 584	497 849	- 1 375 434	- 276. 28
s (I-II+III-IV+V-VI)	- 703 066	561 136	- 1 264 203	- 225. 29
ons de gestion	20 798	22 733	- 1 935	- 8. 51
ons en capital	115 588	1 072	114 516	NS
isions, transferts de charges				
	136 386	23 805	112 581	472. 92
ations de gestion	158 031	35	157 996	NS
ations en capital	173 924	1 526	172 397	NS
préciations et provisions	155 547	2 213	153 334	NS
	487 502	3 774	483 727	NS
	- 351 115	20 031	- 371 146	NS
ultats de l'entreprise (IX)	29 393	194 659	- 165 266	- 84. 90
	3 574 223	3 481 067	93 156	2. 68
(X)	4 657 798	3 094 559	1 563 239	50. 52
roduits - total des charges)	- 1 083 575	386 509	- 1 470 083	- 380. 35

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées



Caluque

avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 488 147.62
 pte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre
 2 795 050.03 Euros et dégagant un déficit de -1 083 574.78 Euros.

durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes

d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a
 1/2011 (9ème exercice d'intégration) :
 LDING

le groupe est la SAS DSD HOLDING.

QUES DE L'EXERCICE

exercice, un changement dans la répartition du capital a eu lieu le
 e à la cession d'actions entre la SARL CDH et Mr Christophe
 profit de la SARL DIES IRAE.

la répartition du capital est la suivante :

AE = 80 %

0 %

CATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

crise sanitaire liée au COVID-19, les filiales de la société ont subi une
 liée à la fermeture de leurs établissements à compter du 15/03/2020. A
 sommes pas en mesure d'évaluer l'impact de cette fermeture sur leur
 sur l'activité de la société Holding.

DES COMPTABLES -

ns générales

l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles
 le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et
 Comptable Général.

générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de
 rmement aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,
 méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des
 rmement aux règles générales d'établissement et de présentation des



Caluque

12/2019

base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est
coûts historiques.

comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du
rce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC
règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable
e à la clôture de l'exercice.

ethodes

L'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par
ce précédent.

océdé à un changement de présentation sur la comptabilisation des
ovisions pour dépréciation des comptes cournats d'associés. Elles sont
abilisées en résultat financier. L'impact sur les comptes 31/12/2018 est

sitation 31/12/2018 = 587 461 € (+524 174 €)

er 31/12/2018 = - 26 325 € (-524 174 €)

INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ons

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
corporelles TOTAL	47 689		29 458
ot outillage industriel	23 735		13 245
nts aménagements divers	510 419		19 509
	186 047		18 352
, Mobilier	276 514		48 015
TOTAL	996 714		99 120
	3 889 921		
cières	20 314		
TOTAL	3 910 235		
TOTAL GENERAL	4 954 639		128 578



Caluque

12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
es TOTAL		38 254	38 894	38 894
et outillage industriel		6 780	30 200	30 200
nts aménagements divers		478 464	51 464	51 464
		112 681	91 717	91 717
, Mobilier		158 674	165 854	165 854
TOTAL		756 599	339 236	339 236
cières		15 000	3 889 921	3 889 921
TOTAL		15 000	5 314	5 314
TOTAL GENERAL		809 853	3 895 235	3 895 235
			4 273 364	4 273 364

ents

es de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
es TOTAL	44 272	7 413	38 254	13 431
et outillage industriel	14 383	3 513	3 614	14 282
nts aménagements divers	332 777	36 986	359 079	10 684
	73 430	21 994	68 248	27 176
, Mobilier	203 319	37 686	151 734	89 270
TOTAL	623 909	100 179	582 675	141 412
TOTAL GENERAL	668 181	107 591	620 929	154 843

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
AL	7 413				
indus.	3 513				
vers	36 986				
	21 994				
obilier	37 686				
AL	100 179			10 348	
L	107 591			10 348	



Caluque

12/2019

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
	5 0 1 5	1 0 3 4 8			1 5 3 6 3
AL	5 0 1 5	1 0 3 4 8			1 5 3 6 3

ges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
		1 4 5 1 9 9			1 4 5 1 9 9
AL		1 4 5 1 9 9			1 4 5 1 9 9

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
	3 5 7 5 8 2	5 6 4 4 1 4			9 2 1 9 9 6
	7 1 9 4 8 8	4 3 3 1 1 5			4 3 3 1 1 5
		8 3 9 1 0 9			1 5 5 8 5 9 7
AL	1 0 7 7 0 7 0	1 8 3 6 6 3 8			2 9 1 3 7 0 8
AL	1 0 8 2 0 8 5	1 9 9 2 1 8 5			3 0 7 4 2 7 0
		4 3 3 1 1 5			
		1 4 0 3 5 2 3			
		1 5 5 5 4 7			

litige prud'hommal en cours au 31/12/2019, la société a procédé à la d'une provision pour litige. La provision a été estimé à un montant on les données recueillis par la société à la date de clôture.

les créances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	5 3 1 4	- 0	5 3 1 4
	1 2 0 2 5 4 8	1 2 0 2 5 4 8	
	1 7 3 8 4 2 7	1 7 3 8 4 2 7	
	1 9 2 8 6 8	1 9 2 8 6 8	
	5 8 1 0 7	5 8 1 0 7	
	6 5	6 5	
	1 9 6 2 5 0 2	1 9 6 2 5 0 2	
	2 9 0 8 1	2 9 0 8 1	
	1 7 3 3 3	1 7 3 3 3	
TOTAL	5 2 0 6 2 4 5	5 2 0 0 9 3 1	5 3 1 4

publiques



Caluque

12/2019

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
an maximum à l'origine	7 3 2	7 3 2		
s de 1 an à l'origine	9 3 0 3 5 3	2 2 7 4 9 4	6 9 2 1 5 1	1 0 7 0 8
ers	9 2 3 0	9 2 3 0		
s	3 9 1 2 8 6	3 9 1 2 8 6		
	1 1 0 3 8 7	1 1 0 3 8 7		
nes sociaux	7 0 8 8 3	7 0 8 8 3		
	5 2 0 3 3 9	5 2 0 3 3 9		
	2 7 5 2 7	2 7 5 2 7		
otes rattachés	1 7 7 9 7	1 7 7 9 7		
	5 9 1 8 8 8	5 9 1 8 8 8		
	4 1 9 0 1 4	4 1 9 0 1 4		
TOTAL	3 0 8 9 4 3 8	2 3 8 6 5 7 9	6 9 2 1 5 1	1 0 7 0 8
exercice	6 0 0 0 0			
exercice	2 1 7 8 6 5			

total social

titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	52. 0000	17 137			17 137
3)	52. 0000	4 285			4 285

immobilisations corporelles

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

amortissements

les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	Mode	Durée
	Linéaire	2 à 5 ans
	Linéaire	3 à 7 ans
	Linéaire	4 à 10 ans
	Linéaire	1 à 8 ans
rm	Linéaire	2 à 5 ans
	Linéaire	3 à 10 ans

icipation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix nt été acquis.

ur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est



Caluque

le montant de la différence.

titres de participation :

Les sociétés suivantes ont été dépréciées afin de tenir compte de la situation :

- dépréciation des titres pour un montant de 89 206 €
- dépréciation des titres pour un montant de 3 473 €
- dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 70 152 €
- dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 183 500 €
- dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 251 €
- CANNET : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 5 200 €
- dépréciation de 5 200 € sur l'exercice.
- 100 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 € -> dépréciation de 10 000 € sur l'exercice
- 5 : dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 346 349 € -> dépréciation de 346 349 € sur l'exercice.
- 9 : dépréciation à 61.07 % des titres soit un montant de 202 865 € -> dépréciation de 202 865 € sur l'exercice.

actifs et des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est faite si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

comptes courants :

- Le solde de la SAS DSD 63S a été déprécié de 100 % soit un montant de 181 693 € sur l'exercice.
- Le solde de la SAS DSD 63N a été déprécié de 100 % soit un montant de 264 609 €
- Le solde de la SAS DSD 4782 a été déprécié de 100 % soit un montant de 126 711 €
- Le solde de la SAS DSD 51 a été déprécié de 100 % soit un montant de 46 742 € sur l'exercice à 100 %
- Le solde de la SAS DSD 2590 a été déprécié de 100 % sur l'exercice soit 1 004 €.
- Le solde de la SARL CP LE CANNET a été déprécié de 100 % sur l'exercice soit un montant de 247 350 €.

comptes clients :

- Le solde de la SAS DSD 63S a été déprécié à hauteur de 100 % sur l'exercice soit un montant global de 148 612 €.
- Les soldes de la SAS DSD 2590 et de la SAS DSD 4782 ont été dépréciés à 100 % sur l'exercice soit un montant global de 284 504 €.



Caluque

12/2019

INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

	Personnel salarié
	5
	1 1
	1 6

Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat est de 3 357 euros, décomposés de la manière suivante :
Prestations au titre du contrôle légal des comptes : 3 357 euros

FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

des sûretés réelles

Sûretés par des sûretés réelles

Sûreté par Caisse Epargne
Montant de la garantie : 433 270
Montant du capital : 322 998
Date de la garantie : 05/02/2025
Sûreté réelle : Nantissements 100 parts sociales DSD 49 +
Nantissement 100 parts sociales DSD 72

Sûreté par Banque Nuger
Montant de la garantie : 460 000
Montant du capital : 310 760
Date de la garantie : 29/08/2024
Sûreté réelle : Nantissements 200 parts sociales DSD 53

Sûreté par Caisse Epargne
Montant de la garantie : 240 000
Montant du capital : 123 127
Date de la garantie : 05/06/2023
Sûreté réelle : Nantissement 200 actions DSD 4782



Signature

12/2019

iers

onnés

ns donnés :

emprunt de 421 000 € de DSD 41N à hauteur de 50% pour acquisition
commerce de Bourg en Bresse pour le montant principal, intérêts et frais
nt restant dû au 31/12/2019 = 279 665 €

aire sur emprunt de DSD 63N d'un montant de 280 000 € pour le
l, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. - Montant restant
9 = 127 787 €

aire sur emprunt de DSD 63S d'un montant de 180 000 € pour le
l, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant
9 = 82 149 €

ecus

ns reçues :

nelle et solidaire DIES IRAE sur emprunt Banque Nuger (acquisition
D 53) à hauteur de 460 000 € - Montant restant dû au 31/12/2019 =

IRAE sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49
hauteur de 25 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires -
dû au 31/12/2019 = 322 998 €

sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et
eur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires - Montant
/12/2019 = 322 998 €

BUILD U'R SUCESS sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des
9 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et
montant restant dû au 31/12/2019 = 322 998 €



Caluque

12/2019

13-14; PCG Art.531-2/9)

	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
				4 3 4 0 5 0	4 3 4 0 5 0
eurs				1 9 6 0 7 5 1 3 9 8 4 6 3 3 5 9 2 1	1 9 6 0 7 5 1 3 9 8 4 6 3 3 5 9 2 1
eurs				3 1 4 0 5 5 1 1 4 7 0 7 4 2 8 7 6 2	3 1 4 0 5 5 1 1 4 7 0 7 4 2 8 7 6 2
				5 7 5 8 7 1 8 7 4 7 7 6 3 3 4	5 7 5 8 7 1 8 7 4 7 7 6 3 3 4
				7 5 6 4 2 2 8 1 7 9 1 0 3 8 2 1	7 5 6 4 2 2 8 1 7 9 1 0 3 8 2 1
cice				1 2 3 7 7 0	1 2 3 7 7 0

ère de pensions et retraites

né aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
 mitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
 l'âge et de l'ancienneté du personne, le montant des indemnités de
 n'est pas significatif.
 a pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

mères consolidant les comptes

on sociale	Forme	Capital	Siège social
	SAS	1 3 3 3 9 2 9	Rue Henri Becquerel 63110 BEAUMONT



Caluque

841-6)

DSD HOLDING
63170 AUBIERE

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	Observations
			brute	nette						
1 000	37 898	100.00	1 000	1 000			1 057 646	- 27 178	136 000	
5 000	- 32 473	100.00	150 000	150 000			1 938 792	- 76 628		
1 000	84 593	100.00	1 000	1 000			494 976	30 422	89 000	
10 000	6 558	100.00	99 208	10 000			392 058	- 3 977	50 000	
7 622	91 237	100.00	240 000	240 000			659 184	73 496	125 000	
4 000	- 670 535	100.00	183 500				173 368	- 131 876		
10 000	- 497 298	100.00	10 000				369 224	- 175 854		
10 000	20 723	100.00	13 473	10 000			704 317	16 273		
4 000	42 187	100.00	96 215	96 215			309 644	1 959		
12 000	493 520	100.00	70 152				183 683	- 12 236		
410 800	452 618	100.00	1 848 600	1 848 600			974 017	119 930	116 000	
5 000	- 118 779	100.00	414 975	68 626			244 846	- 59 048		
1 000	- 401 867	100.00	1 251				266 987	- 116 749		
4 000	- 46 736	100.00	332 177	129 312			187 477	- 68 032		
20 000	49 380	100.00	413 058	413 058			317 767	24 069		
10 000	- 439 001	100.00	10 000				336 661	- 63 091		
15 200	- 600 023	34.21	5 200				231 039	- 61 341		
1 000	106 718	10.00	100	100			570 211	48 589	7 200	



Caluque

12/2019

COMPLEMENTAIRES -

exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
tiers NS	1 8 6	
SD 37N	1 2	
nogym	2 0 6 0 0	
s	1 1 5 5 8 8	
	1 3 6 3 8 6	
	7 9 9 7	
S	1 5 0 0 0 0	
mmal	1 4 5 1 9 9	
tiers NS	3 4	
ns cédées	1 7 3 9 2 4	
nts dérogatoires	1 0 3 4 8	
	4 8 7 5 0 2	

S

Nature	Montant
je	6 6 1 1
MRP	3 1 0 5 4
véhicule	1 5 1 9 7
pel Adam	2 2 7 3 3
asing CDH	6 1 2 5
el	1 2 9
pel	4 3 4 8
cule	8 9 3 8
	1 5 0 0
	9 6 6 3 5

tes
ve Riom

Pour copie certifiée conforme délivrée le 28/05/2020

Page 39 sur 39
EXCOULMONT FERRAND



Caluque