

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 09/08/2021 sous le numéro de dépôt 8141

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 24 AV DES FRERES MONTGOLFIER		63170 AUBIERE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 4 9 9 2 0 3 0 9 9 0 0 0 6 8		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 31 12 2020	
		N-1 31 12 2019	
		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		28 639 46 081 25 462	
Fonds commercial (1) AH		Certifié conforme par le Président	
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		31 154 19 317 11 837 15 919	
Autres immobilisations corporelles AT		321 353 182 464 138 888 181 904	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		3 838 009 983 726 2 854 283 2 967 925	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		4 314 4 314 5 314	
TOTAL (II) BJ		4 269 549 1 214 146 3 055 404 3 196 524	
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		5 169	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		4 373 995 586 898 3 787 097 2 507 860	
Autres créances (3) BZ		2 619 987 1 756 420 863 567 684 026	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		945 308 945 308 77 236	
Charges constatées d'avance (3)* CH		15 697 15 697 17 333	
TOTAL (III) CJ		7 954 986 2 343 318 5 611 668 3 291 624	
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		12 224 536 3 557 464 8 667 072 6 488 148	
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 : Créances :	

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...1.1.3...9.4.4.....)	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* E1)	DG	1 778 034	2 861 609
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	294 368	(1 083 575)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	25 711	15 363
	TOTAL (I)	DL	3 558 227	3 253 511
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	170 550	145 199
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	170 550	145 199
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 365 293	931 086
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1)	DV	752 845	601 118
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	111 129	391 286
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 155 871	729 137
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 531	17 797
	Autres dettes	EA	548 626	419 014
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 938 295	3 089 438
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 667 072	6 488 148
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 761 334	2 386 579
	(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.

Désignation de l'entreprise :		DSD HOLDING				Néant ☐ *			
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF			
		FG	2 675 016	FH		FI	2 675 016	2 795 050	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 675 016	FK		FL	2 675 016	2 795 050	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	1 727		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	163 421	96 635	
	Autres produits (1) (11)					FQ	215	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 840 379	2 891 689
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 551	496	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	16	117	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 058 045	1 276 052	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	60 416	56 896	
	Salaires et traitements*					FY	712 124	594 058	
	Charges sociales (10)					FZ	26 372	207 936	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	79 364	107 566
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	153 782	433 115
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	24 902	40 935	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 118 572	2 717 171
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	721 807	174 518	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	209 690	546 117	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 069	31	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	144 591		
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	355 350	546 148	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	404 144	1 403 523	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	16 437	20 209	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	420 581	1 423 732	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(65 231)	(877 584)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	656 576	(703 066)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : DSD HOLDING

Néant ☐

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELLS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									IIA	12 213	20 798	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	36 611	115 588	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	48 823	136 386	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	8 839	158 031	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	80 822	173 924	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	35 699	155 547	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	125 360	487 502	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(76 537)	(351 115)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJJ			
Impôts sur les bénéfices *										IIK	285 671	29 393	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	3 244 552	3 574 223	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 950 184	4 657 798	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										IIN	294 368	(1 083 575)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IHY			
										IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier									HP	66 239	123 770	
										HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IHH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées									IJJ	24 890	22 917	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées									IIK	6 491	5 207	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HXX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RC			
										RD			
	(9) Dont transferts de charges									A1	163 421	96 635	
	(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	24 856	40 911	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									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										125 360		48 824	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 667 072.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 675 015.82 Euros et dégageant un bénéfice de 294 367.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 (10ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS
- SAS DSD 2590 (Entrée dans le périmètre)
- SAS DSD 44NE (Entrée dans le périmètre)

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Les sociétés filiales ont été touchées par une fermeture administrative sur les périodes suivantes :

- Du 15/03/2020 au 02/06/2020
- Puis à partir du 25/09/2020 pour certaines d'entre elles.

L'impact de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires des filiales sur l'année 2020 est estimé à 2 023 037 € depuis la première fermeture de la société.

La société a perçu les aides suivantes sur cet exercice, relatives à la crise sanitaire :

- Indemnisation Activité Partielle : 41 445 €
- Exonération charges patronales URSSAF : 92 492 €
- Aides au paiement URSSAF : 71 365 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

La société a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat pour l'ensemble du groupe pour un montant globale de 1 500 000 €. Ces prêts font l'objet d'une franchise de remboursement de 12 mois et seront remboursés sur les 48 mois restant à courir.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 894		35 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 200		20 687
Installations générales agencements aménagements divers	51 464		3 484
Matériel de transport	91 717		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	185 854		23 032
TOTAL	339 236		47 202
Autres participations	3 889 821		
Prêts, autres immobilisations financières	5 314		
TOTAL	3 895 235		
TOTAL GENERAL	4 273 364		83 028

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			74 720	74 720
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 732	31 154	31 154
Installations générales agencements aménagements divers			54 947	54 947
Matériel de transport		10 671	81 047	81 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 284	186 592	186 592
TOTAL		32 697	353 741	353 741
Autres participations		51 912	3 838 009	3 838 009
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	4 314	4 314
TOTAL		52 912	3 842 322	3 842 322
TOTAL GENERAL		85 609	4 270 783	4 270 783

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	13 431	15 208		28 639
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 282	5 938	902	19 317
Installations générales agencements aménagements divers	10 684	7 338		18 023
Matériel de transport	27 176	18 616	2 884	42 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 270	32 536		121 804
TOTAL	141 412	64 427	3 787	202 052
TOTAL GENERAL	154 843	79 634	3 787	230 691

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 208				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 938				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 338				
Matériel de transport	18 616				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 535				
Emballages récupérables et divers				10 348	
TOTAL	64 427			10 348	
TOTAL GENERAL	79 634			10 348	

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	15 363	10 348			25 711
TOTAL	15 363	10 348			25 711

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	25 361	- 0		170 550
TOTAL	145 199	25 361			170 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	921 998	206 321	144 591		983 726
Sur comptes clients	433 115	153 782			586 898
Autres provisions pour dépréciation	1 558 597	197 823			1 756 420
TOTAL	2 913 708	557 926	144 591		3 327 043
TOTAL GENERAL	3 074 270	593 625	144 591		3 523 305
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		153 782			
financières		404 144	144 591		
exceptionnelles		35 699			

En raison de litiges prud'hommaux en cours au 31/12/2020, la société a procédé à la comptabilisation d'une provision pour litige. La provision a été estimée à un montant de 170 500 € selon les données recueillis par la société à la date de clôture.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	4 314	- 0	4 314
Clients douteux ou litigieux	1 560 463	1 560 463	
Autres créances clients	2 813 532	2 813 532	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 198	79 198	
Impôts sur les bénéfices	4 824	4 824	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 155	33 155	
Divers état et autres collectivités publiques	1 194	1 194	
Groupe et associés	2 439 982	2 439 982	
Débiteurs divers	61 633	61 633	
Charges constatées d'avance	15 697	15 697	
TOTAL	7 013 992	7 009 678	4 314

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	3 181	3 181		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 362 111	185 151	2 058 391	120 569
Emprunts et dettes financières divers	9 230	9 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	111 129	111 129		
Personnel et comptes rattachés	132 528	132 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 638	255 638		
Taxe sur la valeur ajoutée	743 398	743 398		
Autres impôts taxes et assimilés	24 307	24 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 531	4 531		
Groupe et associés	743 615	743 615		
Autres dettes	548 626	548 626		
TOTAL	4 938 294	2 761 334	2 058 391	120 569
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 242			

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	2 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 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 63 S : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 18 239.52 €
-> Reprise de 51 912.48 € suite à la cession de 74 % des titres
- 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 €
- SAS 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 €
- SAS DSD 2590 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SARL DSD 86 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 414 975 €
-> Complément de dépréciation de 68 626 € sur l'exercice
- SARL DSD 49 : Dépréciation à 97.34 % des titres soit un montant de 323 335 €
-> Complément de dépréciation de 120 470 € sur l'exercice
- SARL DSD 53 : Dépréciation de 4.17 % des titres soit un montant de 17 225 €
-> Dotation de 17 225 € sur l'exercice.

Les dépréciations des sociétés suivantes ont été reprises sur l'exercice :

- SAS DSD 37 N pour un montant de 89 206 €
- SAS DSD 41 N pour un montant de 3 472.88 €

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

482 961 € soit un complément de dépréciation de 5 632 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié de 100 % soit un montant de 429 718 € soit un complément de dépréciation de 5 172 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié de 100 % soit un montant 143 180 € soit un complément de dépréciation de 16 733 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié de 100 % soit un montant de 200 225 € soit un complément de dépréciation de 6 304 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 2590 a été déprécié de 100 % soit un montant de 167 384 € soit un complément de dépréciation de 78 830 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL CP LE CANNET a été déprécié de 100 % soit un montant de 288 867 € soit un complément de dépréciation de 41 517 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL DSD 86 a été déprécié de 100 % sur l'exercice soit un montant de 43 635 €

Dépréciation comptes clients :

- Le compte client de la SAS DSD 63S a été déprécié à hauteur de 100 % soit un montant global de 153 656 € soit un complément de dépréciation de 5 054 € sur l'exercice.
- Le compte client de la SAS DSD 2590 a été déprécié à hauteur de 33.33 % soit un montant global de 189 191 € soit un complément de dépréciation de 43 955 € sur l'exercice.
- Le compte client de la SAS DSD 4782 a été déprécié à hauteur de 33.33 % soit un montant global de 167 553 € soit un complément de dépréciation de 28 286 € sur l'exercice.
- Le compte client de la société CP LE CANNET a été déprécié à 100 % sur l'exercice soit un montant de 19 209 €.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan...	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 757
Autres créances	140 342
Disponibilités	157
Total	203 256

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 181
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 967
Dettes fiscales et sociales	128 650
Autres dettes	147 683
Total	310 481

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 697
Total	15 697

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831.3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	13
Total	22

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 100 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-29)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	717 644
Total	717 644

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 433 270
Montant restant dû en capital : 310 327
Date de fin d'échéance de la garantie 05/02/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissements 100 parts sociales DSD 49 +
: Nantissement 100 parts sociales DSD 72

Emprunt du : Banque Nager
Montant initial de cette garantie : 460 000
Montant restant dû en capital : 294 531
Date de fin d'échéance de la garantie 01/03/2025
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 : 112 786

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Date de fin d'échéance de la garantie 05/06/2024

Nature de la sûreté réelle : Nantissement 200 actions DSD 4782

Engagements financiers

(PCG Art 531-29)

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 31/12/2020 = 267 210 €
- 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 31/12/2020 = 105 179 €
- 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 non communiqué au 31/12/2020.
- 4) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 44NE d'un montant de 510 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2020 = 494 594 €
- 5) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 44 NE d'un montant de 396 248 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2020 = 396 248 €
- 6) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 44NE d'un montant de 93 321 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2020 = 93 321 €

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

- 1) 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 31/12/2020 = 294 531 €
- 2) 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 31/12/2020 = 310 327 €
- 3) 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 31/12/2020 = 310 327 €
- 4) 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 31/12/2020 = 310 327 €
- 5) Cautions DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (Travaux Aubière) à hauteur de 60 000 € - Montant restant dû au 31/12/2020 = 50 548 €
- 6) Garantie de l'Etat sur les PGE souscrit pour un montant global de 1 500 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-29)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				136 450	136 450
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				66 543	66 543
- dotations de l'exercice				45 483	45 483
Total				112 026	112 026
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				74 717	74 717
- exercice				30 475	30 475
Total				105 192	105 192
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 747	18 747
Total				18 747	18 747
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				28 179	28 179
Total				28 179	28 179
Montant en charge sur l'exercice				30 475	30 475

Engagement on matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-29, 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 de Commerce Art. L. 233-16, PCG Art. 832-d, 833-6 et 841-6)

DSD HOLDING
63170 ALBIERE

Cohort of the Conference Act 1 733-16, PLO Act 102-0, 833-6 in 941-8)											
Société	Capital	Capital propre autorisé par le statut	Durée du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Capital et avances non remboursés par la société	Dette d'actif du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Dette relative
				group	hors group						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- EURL DSD 72	4 000	42 187	100,00	96 215	96 215			210 771	- 65 827		
- EURL DSD 53	20 000	34 300	100,00	413 058	305 833			245 113	- 12 732	15 000	
- EURL DSD 48	4 000	- 46 736	100,00	332 177	8 842			143 165	- 79 485		
- EURL DSD 51	1 000	- 421 867	100,00	1 251				225 543	- 126 790		
- EURL DSD 66	5 000	- 118 779	100,00	414 975				164 827	- 127 033		
- SAS CD1	410 800	332 618	100,00	1 848 600	1 848 600			709 823	- 19 432	120 000	
- SAS DSD 44 NE	1 000	37 696	100,00	1 000	1 000			678 612	- 265 417		
- SAS DSD 41 N	10 000	20 723	100,00	13 473	13 473			484 269	- 19 004		
- SAS DSD 63N	10 000	- 409 001	100,00	10 000				235 162	- 141 606		
- SAS DSD 4782	4 000	- 670 535	100,00	183 500				144 947	- 73 542		
- SAS CD2	7 622	61 236	100,00	240 000	240 000			481 427	- 1 765	30 000	
- SAS DSD 37N	10 000	6 558	100,00	99 200	99 200			266 537	- 31 680		
- SAS 72M	1 000	89 593	100,00	1 000	1 000			332 606	- 7 408	15 000	
- SAS OMS	5 000	- 32 473	100,00	150 000	150 000			1 529 232	- 152 711		
- SAS DSD 2590	10 000	- 637 298	100,00	10 000				246 712	- 224 615		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL CP LE CANNET			34,21	5 300							
- SAS DSD 63S			26,00	18 240							
- SAS DSD 36S	1 000	58 718	10,00	100	100			387 941	- 14 184	4 000	
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les derniers comptes clos des sociétés DSD 63S et CP LE CANNET ne nous ont pas été communiqués.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement fournisseurs prescrits	12 213	
- Cessions immobilisations corporelles	33 610	
- Cessions immobilisations financières	1	
- Cession matériel non immobilisé	3 000	
Total	48 824	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	4 859	
- Apurements comptes fournisseurs prescrit	3 544	
- Annulation chèque prescrits	400	
- VNC des immobilisations incorporelles	2 294	
- VNC des immobilisations corporelles	26 616	
- VNC des immobilisations financières	51 912	
- Dotations amortissements dérogatoires	10 348	
- Provision litiges prud'hommaux	25 351	
- Non significatif	36	
Total	125 360	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation assurance MRP	34 286
Refacturation assurance véhicules	21 726
Refacturation location Opel Adam	61 559
Refacturation matériel Leasing CDH	6 988
Refacturation sinistre Opel	1 899
Refacturation entretien Opel	5 623
Avantage en nature véhicule	15 925
Prévoyance AG2R	1 051
Prise en charge formation	6 503
Refacturation fibre Orange	7 027
Refacturation frais séminaire	835
Total	163 422

DSD HOLDING
SAS au capital de 1 113 944 euros
ZAC DES RIBES – 24 Av. des Frères Montgolfier
63170 - AUBIERE
499 203 099 RCS CLERMONT-FERRAND

CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 294 367,95 euros de la manière suivante :

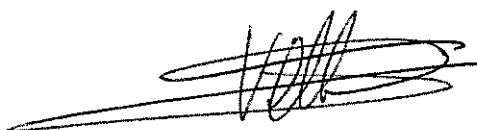
- En totalité au compte Autres Réserves soit 294 367,95 €

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

DECISION DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES CONSULTEE PAR ECRIT LE 30 JUIN 2021

Les associés ayant voté OUI représentant 100 % des voix, la décision est adoptée.

Certifié conforme par le Président
M. Thierry VALLENET





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 €

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 2020

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



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 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 comptabilisées sur l'exercice.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 9 juin 2021

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



Arnaud TRASSOU DAINE
Gérant

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	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	74 720	28 639	46 081	25 462	20 619	80.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	31 154	19 317	11 837	15 919	-4 081	-25.64
	Autres immobilisations corporelles	321 353	182 464	138 888	181 904	-43 015	-23.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 838 009	983 726	2 854 283	2 967 925	-113 642	-3.83
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 314		4 314	5 314	-1 000	-18.82
Total II		4 269 549	1 214 146	3 055 404	3 196 524	-141 120	-4.41
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				5 169	-5 169	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 373 995	586 898	3 787 097	2 507 860	1 279 237	51.01
	Autres créances	2 619 987	1 756 420	863 567	684 026	179 540	26.25
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	945 308		945 308	77 236	868 072	NS
	Charges constatées d'avance (3)	15 697		15 697	17 333	-1 636	-9.44
	Total III	7 954 986	2 343 318	5 611 668	3 291 624	2 320 045	70.48
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 224 536	3 557 464	8 667 072	6 488 148	2 178 925	33.58

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

- 0

EXCO CLERMONT FERRAND

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	111 394	111 394		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 778 034	2 861 609	- 1 083 575	- 37. 87
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	294 368	- 1 083 575	1 377 943	127. 17
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	25 711	15 363	10 348	67. 36
	Total I	3 558 227	3 253 511	304 716	9. 37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	170 550	145 199	25 351	17. 46
	Provisions pour charges				
	Total III	170 550	145 199	25 351	17. 46
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 365 032	930 993	1 434 038	154. 03
	Concours bancaires courants	261	92	169	183. 37
	Emprunts et dettes financières diverses	752 845	601 118	151 727	25. 24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 129	391 286	- 280 158	- 71. 60
	Dettes fiscales et sociales	1 155 871	729 137	426 734	58. 53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 531	17 797	- 13 266	- 74. 54
	Autres dettes	548 626	419 014	129 612	30. 93
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 938 295	3 089 438	1 848 857	59. 84
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 667 072	6 488 148	2 178 925	33. 58

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

2 761 334 2 386 579

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 675 016		2 675 016	2 795 050		- 120 034	- 4. 29
Chiffre d'affaires NET	2 675 016		2 675 016	2 795 050		- 120 034	- 4. 29
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 727			1 727	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			163 421	96 635		66 786	69. 11
Autres produits			215	4		211	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 840 379	2 891 689		- 51 310	- 1. 77
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 551	496		3 054	615. 44
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16	117		- 101	- 85. 97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 058 045	1 276 052		- 218 007	- 17. 08
Impôts, taxes et versements assimilés			60 416	56 896		3 520	6. 19
Salaires et traitements			712 124	594 058		118 066	19. 87
Charges sociales			26 372	207 936		- 181 563	- 87. 32
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			79 364	107 566		- 28 202	- 26. 22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			153 782	433 115		- 279 333	- 64. 49
Dotations aux provisions							
Autres charges			24 902	40 935		- 16 033	- 39. 17
Total des Charges d'exploitation (II)			2 118 572	2 717 171		- 598 599	- 22. 03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			721 807	174 518		547 289	313. 60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	209 690		546 117		- 336 427	- 61. 60
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 069		31		1 038	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	144 591				144 591	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	355 350		546 148		- 190 798	- 34. 94
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	404 144		1 403 523		- 999 379	- 71. 21
Intérêts et charges assimilées (4)	16 437		20 209		- 3 772	- 18. 66
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	420 581		1 423 732		- 1 003 151	- 70. 46
2. Résultat financier (V-VI)	- 65 231		- 877 584		812 353	92. 57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	656 576		- 703 066		1 359 642	193. 39
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 213		20 798		- 8 586	- 41. 28
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 611		115 588		- 78 977	- 68. 33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	48 823		136 386		- 87 563	- 64. 20
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 839		158 031		- 149 193	- 94. 41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	80 822		173 924		- 93 102	- 53. 53
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	35 699		155 547		- 119 847	- 77. 05
Total VIII	125 360		487 502		- 362 142	- 74. 29
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 76 537		- 351 115		274 579	78. 20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	285 671		29 393		256 278	871. 90
Total des produits (I+III+V+VII)	3 244 552		3 574 223		- 329 671	- 9. 22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 950 184		4 657 798		- 1 707 613	- 36. 66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	294 368		- 1 083 575		1 377 943	127. 17

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

66 239 123 770
24 890 22 917
6 491 5 207
EXCO CLERMONT FERRAND



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 667 072.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 675 015.82 Euros et dégageant un bénéfice de 294 367.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 (10ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS
- SAS DSD 2590 (Entrée dans le périmètre)
- SAS DSD 44NE (Entrée dans le périmètre)

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Les sociétés filiales ont été touchées par une fermeture administrative sur les périodes suivantes :

- Du 15/03/2020 au 02/06/2020
- Puis à partir du 25/09/2020 pour certaines d'entre elles.

L'impact de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires des filiales sur l'année 2020 est estimé à 2 023 037 € depuis la première fermeture de la société.

La société a perçu les aides suivantes sur cet exercice, relatives à la crise sanitaire :

- Indemnisation Activité Partielle : 41 445 €
- Exonération charges patronales URSSAF : 92 492 €
- Aides au paiement URSSAF : 71 365 €



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

La société a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat pour l'ensemble du groupe pour un montant globale de 1 500 000 €. Ces prêts font l'objet d'une franchise de remboursement de 12 mois et seront remboursés sur les 48 mois restant à courir.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 894		35 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 200		20 687
Installations générales agencements aménagements divers	51 464		3 484
Matériel de transport	91 717		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 854		23 032
TOTAL	339 236		47 202
Autres participations	3 889 921		
Prêts, autres immobilisations financières	5 314		
TOTAL	3 895 235		
TOTAL GENERAL	4 273 364		83 028

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			74 720	74 720
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 732	31 154	31 154
Installations générales agencements aménagements divers			54 947	54 947
Matériel de transport		10 671	81 047	81 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 294	186 592	186 592
TOTAL		32 697	353 741	353 741
Autres participations		51 912	3 838 009	3 838 009
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	4 314	4 314
TOTAL		52 912	3 842 322	3 842 322
TOTAL GENERAL		85 609	4 270 783	4 270 783

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	13 431	15 208		28 639
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 282	5 938	902	19 317
Installations générales agencements aménagements divers	10 684	7 338		18 023
Matériel de transport	27 176	18 616	2 884	42 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 270	32 535		121 804
TOTAL	141 412	64 427	3 787	202 052
TOTAL GENERAL	154 843	79 634	3 787	230 691



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 208				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 938				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 338				
Matériel de transport	18 616				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 535				
Emballages récupérables et divers				10 348	
TOTAL	64 427			10 348	
TOTAL GENERAL	79 634			10 348	

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	15 363	10 348			25 711
TOTAL	15 363	10 348			25 711

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	25 351	- 0		170 550
TOTAL	145 199	25 351			170 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	921 996	206 321	144 591		983 726
Sur comptes clients	433 115	153 782			586 898
Autres provisions pour dépréciation	1 558 597	197 823			1 756 420
TOTAL	2 913 708	557 926	144 591		3 327 043
TOTAL GENERAL	3 074 270	593 625	144 591		3 523 305

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		153 782			
financières		404 144	144 591		
exceptionnelles		35 699			

En raison de litiges prud'hommaux en cours au 31/12/2020, la société a procédé à la comptabilisation d'une provision pour litige. La provision a été estimée à un montant de 170 500 € selon les données recueillis par la société à la date de clôture.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	4 314	- 0	4 314
Clients douteux ou litigieux	1 560 463	1 560 463	
Autres créances clients	2 813 532	2 813 532	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 198	79 198	
Impôts sur les bénéfices	4 824	4 824	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 155	33 155	
Divers état et autres collectivités publiques	1 194	1 194	
Groupe et associés	2 439 982	2 439 982	
Débiteurs divers	61 633	61 633	
Charges constatées d'avance	15 697	15 697	
TOTAL	7 013 992	7 009 678	4 314

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	3 181	3 181		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 362 111	185 151	2 056 391	120 569
Emprunts et dettes financières divers	9 230	9 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	111 129	111 129		
Personnel et comptes rattachés	132 528	132 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 638	255 638		
Taxe sur la valeur ajoutée	743 398	743 398		
Autres impôts taxes et assimilés	24 307	24 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 531	4 531		
Groupe et associés	743 615	743 615		
Autres dettes	548 626	548 626		
TOTAL	4 938 294	2 761 334	2 056 391	120 569

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 242

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	2 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 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 63 S : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 18 239.52 €
-> Reprise de 51 912.48 € suite à la cession de 74 % des titres
- 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 €
- SAS 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 €
- SAS DSD 2590 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SARL DSD 86 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 414 975 €
-> Complément de dépréciation de 68 626 € sur l'exercice
- SARL DSD 49 : Dépréciation à 97.34 % des titres soit un montant de 323 335 €
-> Complément de dépréciation de 120 470 € sur l'exercice
- SARL DSD 53 : Dépréciation de 4.17 % des titres soit un montant de 17 225 €
-> Dotation de 17 225 € sur l'exercice.

Les dépréciations des sociétés suivantes ont été reprises sur l'exercice :

- SAS DSD 37 N pour un montant de 89 206 €
- SAS DSD 41 N pour un montant de 3 472.88 €

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

482 961 € soit un complément de dépréciation de 5 632 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié de 100 % soit un montant de 429 718 € soit un complément de dépréciation de 5 172 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié de 100 % soit un montant de 143 180 € soit un complément de dépréciation de 16 733 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié de 100 % soit un montant de 200 225 € soit un complément de dépréciation de 6 304 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SAS DSD 2590 a été déprécié de 100 % soit un montant de 167 384 € soit un complément de dépréciation de 78 830 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SARL CP LE CANNET a été déprécié de 100 % soit un montant de 288 867 € soit un complément de dépréciation de 41 517 € sur l'exercice.

- Le compte courant de la SARL DSD 86 a été déprécié de 100 % sur l'exercice soit un montant de 43 635 €

Dépréciation comptes clients :

- Le compte client de la SAS DSD 63S a été déprécié à hauteur de 100 % soit un montant global de 153 656 € soit un complément de dépréciation de 5 054 € sur l'exercice.

- Le compte client de la SAS DSD 2590 a été déprécié à hauteur de 33.33 % soit un montant global de 189 191 € soit un complément de dépréciation de 43 955 € sur l'exercice.

- Le compte client de la SAS DSD 4782 a été déprécié à hauteur de 33.33 % soit un montant global de 167 553 € soit un complément de dépréciation de 28 286 € sur l'exercice.

- Le compte client de la société CP LE CANNET a été déprécié à 100 % sur l'exercice soit un montant de 19 209 €.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 757
Autres créances	140 342
Disponibilités	157
Total	203 256

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 181
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 967
Dettes fiscales et sociales	128 650
Autres dettes	147 663
Total	310 461



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 697
Total	15 697

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	13
Total	22

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 100 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	717 644
Total	717 644

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 433 270
Montant restant dû en capital : 310 327
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2026
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 : 294 531
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/03/2025
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 : 112 786



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Date de fin d'échéance de la garantie 05/06/2024

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 31/12/2020 = 267 210 €
- 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 31/12/2020 = 105 179 €
- 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 non communiqué au 31/12/2020.
- 4) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 44NE d'un montant de 510 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2020 = 494 594 €
- 5) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 44 NE d'un montant de 396 248 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2020 = 396 248 €
- 6) Cautions solidaire sur emprunt de DSD 44NE d'un montant de 93 321 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires - Montant restant dû au 31/12/2020 = 93 321 €

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

- 1) 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 31/12/2020 = 294 531 €
- 2) 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 31/12/2020 = 310 327 €
- 3) 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 31/12/2020 = 310 327 €
- 4) 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 31/12/2020 = 310 327 €
- 5) Cautions DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (Travaux Aubière) à hauteur de 60 000 € - Montant restant dû au 31/12/2020 = 50 548 €
- 6) Garantie de l'Etat sur les PGE souscrit pour un montant global de 1 500 000 €.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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				136 450	136 450
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				66 543	66 543
- dotations de l'exercice				45 483	45 483
Total				112 026	112 026
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				74 717	74 717
- exercice				30 475	30 475
Total				105 192	105 192
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 747	18 747
Total				18 747	18 747
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				28 179	28 179
Total				28 179	28 179
Montant en charge sur l'exercice				30 475	30 475

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		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% - EURL DSD 72 - EURL DSD 53 - EURL DSD 49 - EURL DSD 51 - EURL DSD 86 - SAS CD1 - SAS DSD 44 NE - SAS DSD 41 N - SAS DSD 63N - SAS DSD 4782 - SAS CD2 - SAS DSD 37N - SAS 72M - SAS DMS - SAS DSD 2590 - Participations détenues entre 10 et 50 % - SARL CP LE CANNET - SAS DSD 63S - SAS DSD 36S	4 000	42 187	100.00	96 215	96 215			210 771	- 60 927		
	20 000	34 380	100.00	413 058	395 833			245 113	12 732	15 000	
	4 000	-46 736	100.00	332 177	8 842			143 165	-79 485		
	1 000	-401 867	100.00	1 251				225 543	-126 790		
	5 000	-118 779	100.00	414 975				184 827	-127 038		
	410 800	332 618	100.00	1 848 600	1 848 600			709 823	19 432	120 000	
	1 000	37 898	100.00	1 000	1 000			878 812	-265 417		
	10 000	20 723	100.00	13 473	13 473			484 269	-19 024		
	10 000	-439 001	100.00	10 000				235 162	-144 006		
	4 000	-670 535	100.00	183 500				144 947	-73 542		
	7 622	61 236	100.00	240 000	240 000			481 427	-1 765	30 000	
	10 000	6 558	100.00	99 206	99 206			266 537	-51 688		
	1 000	69 593	100.00	1 000	1 000			332 605	-7 408	15 000	
	5 000	-32 473	100.00	150 000	150 000			1 529 232	-152 711		
	10 000	-497 298	100.00	10 000	10 000			246 712	-274 615		
			34.21	5 200							
			26.00	18 240							
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	1 000	58 718	10.00	100	100			397 941	14 184	4 800	

Les derniers comptes clos des sociétés DSD 63S et CP LE CANNET ne nous ont pas été



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement fournisseurs prescrits	12 213	
- Cessions immobilisations corporelles	33 610	
- Cessions immobilisations financières	1	
- Cession matériel non immobilisé	3 000	
Total	48 824	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	4 859	
- Apurements comptes fournisseurs prescrit	3 544	
- Annulation chèque prescrits	400	
- VNC des immobilisations incorporelles	2 294	
- VNC des immobilisations corporelles	26 616	
- VNC des immobilisations financières	51 912	
- Dotations amortissements dérogatoires	10 348	
- Provision litiges prud'hommaux	25 351	
- Non significatif	36	
Total	125 360	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation assurance MRP	34 286
Refacturation assurance véhicules	21 726
Refacturation location Opel Adam	61 559
Refacturation matériel Leasing CDH	6 988
Refacturation sinistre Opel	1 899
Refacturation entretien Opel	5 623
Avantage en nature véhicule	15 925
Prévoyance AG2R	1 051
Prise en charge formation	6 503
Refacturation fibre-Orange	7 027
Refacturation frais séminaire	835
Total	163 422

