

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 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 6695

Signature de la présidence

Désignation de l'entreprise : SAS DSD HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		1 2		
Adresse de l'entreprise 24 AVENUE 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 7 6				Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, 31/12/2021				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	51806	29913
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	23156	7997
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	215784	119282
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	1054712	2783696
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
Autres titres immobilisés		BD	BE			
Prêts		BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		4893	
TOTAL (II)		BJ	BK	1345460	2945783	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	941	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	872981	4191351
		Autres créances (3)	BZ	CA	1721586	963593
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		2867341	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		25682	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2594567	8048910	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	3940027	10994693	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	4893	(3) Part à plus d'un an :	CR 2182161	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS DSD HOLDING		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1239160..)			DA	1239160	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	509576	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	111394	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	2072402	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	22050	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	35357	
	TOTAL (II)			DL	3989940	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	158242	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	158242		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3605125	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1658682	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	70728	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1316553	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	-2415	
	Autres dettes			EA	197836	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	6846510		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10994693		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart 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	3655712	
(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 : SAS DSD HOLDING						Néant ☐ *		
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	139	FB	FC	139	
	Production vendue	biens *	FD	275615	FE	FF	275615	
		services *	FG	2226152	FH	FI	2226152	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	2501907	FK	FL	2501907	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	344788	
	Autres produits (1) (11)					FQ	105	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2846801	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	63767	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-941	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	847171	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	36102	
	Salaires et traitements *					FY	746850	
	Charges sociales (10)					FZ	102963	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	80759
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	372670
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	68545	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2317888	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	528912		
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	28990	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	75	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	93257	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	122323	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	129410	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	37337	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	166747	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-44423		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	484488		

Désignation de l'entreprise		SAS DSD HOLDING		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	6883	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	374	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	12308	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	19565	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	7681	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1162	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	9646	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	18489	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1076	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	463514	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2988690	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2966639	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	22050	
RENVOIS	(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	19010
			- 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	28990
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	4884
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	258201
	(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	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9
			dont cotisations facultatives Madelin	A7		
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Dépréciations de l'actif	12
2.3	Capitaux propres	12
2.3.1	Capital social	12
2.4	Passifs et provisions	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	18
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	20
3.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	20
4	Informations relatives à l'effectif	22
5	Conséquences de l'événement Covid-19	23

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

La crise sanitaire liée au covid 19, et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent pour la deuxième année consécutive, un évènement majeur de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (11ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS
- SAS DSD 2590
- SAS DSD 44NE

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

DIES IRAE SAS – Capital 1 333 929 € - rue Henri Becquerel 63110 BEAUMONT



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.



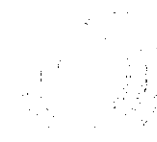
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II				
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 154	-	-	31 154
	Installations générales, agencements, aménagements divers	53 714	-	-	53 714
	Matériel de transport	81 047	28 179	-	109 226
	Matériel de bureau et mobilier informatique	186 591	7 129	21 594	172 126
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III				
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 838 009	400	-	3 838 409
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	4 314	580	-	4 894
	TOTAL IV				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		28 530	12 194		40 724
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 317	3 840	-	23 157
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	17 752	7 194	-	24 946
	Matériel de transport	42 908	22 680	-	65 588
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 804	23 877	20 432	125 250
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		81 751	33 711	20 432	135 030
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		210 021	46 905	41 164	215 762



2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	983 726	88 212	17 225	1 054 713
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	983 726	88 212	17 225	1 054 713

Titres immobilisés

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 €
- 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 €
- SARL DSD 49 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 332 177 €
- > Complément de dépréciation de 8 842 € sur l'exercice
- SAS DSD 37 N : Dépréciation à 58.45 % des titres soit un montant de 57 985 €
- > Complément de dépréciation de 57 985 € sur l'exercice

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

- SARL DSD 72 : Dépréciation à 22.22 % des titres soit un montant de 21 385 €

-> Complément de dépréciation de 21 385 € sur l'exercice

La dépréciation de la société suivante a été reprise sur l'exercice :

- SARL DSD 53 pour un montant de 17 225 €

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
EURL DSD 72	4 000	100	96 215		132 359	
	42 187	0		74 830	-62 708	
	Observation :					
EURL DSD 53	20 000	100	413 058		176 390	
	34 380	15 000		413 058	38 308	
	Observation :					
EURL DSD 49	4 000	100	332 177		91 409	
	-46 736	0		0	-26 110	
	Observation :					
EURL DSD 51	1 000	100	1 251		164 134	
	-401 867	0		0	-70 153	
	Observation :					
EURL DSD 86	5 000	100	414 975		127 851	
	-118 779	0		0	-47 262	
	Observation :					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SAS CD1	410 800	100	1 848 600	561 548	
	332 618	120 000	1 848 600	-172 424	
	Observation :				
SAS DSD 44 NE	1 000	100	1 000	655 076	
	37 898	0	1 000	-340 831	
	Observation :				
SAS DSD 41 N	10 000	100	13 473	312 765	
	20 723	0	13 473	-59 767	
	Observation :				
SAS DSD 63N	10 000	100	10 000	161 092	
	-439 001	0	0	-55 293	
	Observation :				
SAS DSD 4782	4 000	100	183 500	144 947	
	-670 535	0	0	-92 125	
	Observation :				
SAS CD2	7 622	100	240 000	314 959	
	61 236	30 000	240 000	-70 966	
	Observation :				
SAS DSD 37N	10 000	100	99 206	187 913	
	6 558	0	41 221	-77 615	
	Observation :				
SAS 72M	1 000	100	1 000	224 731	
	69 593	15 000	1 000	-30 631	
	Observation :				
SAS DMS	5 000	100	150 000	1 108 099	
	-32 473	0	150 000	-468 813	
	Observation :				
SAS DSD 2590	10 000	100	10 000	117 320	
	-497 298	0	0	-710	
	Observation :				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

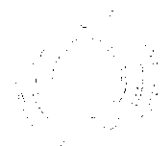
	Observation :
--	---------------

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SARL CP LE CANNET		34.21	5 200	0		
	Observation :					
SAS DSD 63S		26.00	18 240	0		
	Observation :					
SAS DSD 36S	1 000	10.00	100		236 751	
	58 718	4 800		100	-92 678	
	Observation :					

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

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				



2.2 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	983 726	88 212	17 225	1 054 713
Stocks	-	-	-	-
Créances	586 898	372 671	86 587	872 982
Autres	1 756 420	41 198	76 032	1 721 586
TOTAL	3 227 044	502 081	119 844	3 609 281

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre de titres	Valeur en capital
Position début de l'exercice actions ordinaires (Cat A)	17 137	891 124
Position début de l'exercice actions préférences (Cat B)	4 285	222 820
.....		
.....		
Position fin de l'exercice actions ordinaires (Cat A)	17 137	891 124
Position fin de l'exercice actions préférences (Cat B)	4 285	222 820

2.4 Passifs et provisions



2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	170 550	-	12 308	158 242
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL				

En raison de litiges prud'hommaux en cours sur l'exercice précédent, la société a procédé à la comptabilisation d'une provision pour litige.

Cette provision a été ramenée à 158 242 € selon les données recueillis par la société au 31 décembre 2021.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	4 894	4 894	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 182 161	-	2 182 161
	Autres créances clients	2 882 172	2 882 172	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	4 824	4 824
		Taxe sur la valeur ajoutée	38 824	38 824
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	8 981	8 981
	Groupe et associés	2 615 375	2 615 375	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	17 176	17 176	-
	Charges constatées d'avance	25 682	25 682	-
TOTAL		54 663	54 663	2 182 161

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

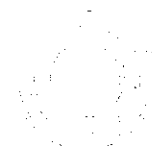


Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	531	531	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 604 595	411 381	3 012 326	180 889
Emprunts et dettes financières divers		9 230	9 230	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		70 728	70 728	-	-
Personnel et comptes rattachés		160 499	160 499	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		242 102	242 102	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	896 071	896 071	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 881	17 881	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 696 963	1 696 963	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		197 837	197 837	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		6 000 000	6 000 000	3 012 326	180 889

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 342 059
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 495
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

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.

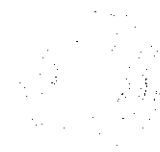
Dépréciation sur comptes courants :

- Le compte courant de la SAS DSD 63S a été déprécié à 100 %
pour un montant de 491 615 €
soit un complément de dépréciation de 8 654 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié à 100 %
pour un montant de 436 471 €
soit un complément de dépréciation de 6 754 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 147 081 €
soit un complément de dépréciation de 3 900 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 203 412 €
soit un complément de dépréciation de 3 188 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 2590 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 91 802 €
soit une reprise de dépréciation de 76 032 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL CP LE CANNET a été déprécié à 100 %
pour un montant de 292 063 €
soit un complément de dépréciation de 3 195 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL DSD 86 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 55 514 €
soit un complément de dépréciation de 11 879 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL DSD 49 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 3 628 €
soit un complément de dépréciation de 3 628 € sur l'exercice.

Dépréciation comptes clients :

La méthode de dépréciation des comptes clients filiales du groupe, dont les capitaux propres sont inférieurs à leur valeur d'actif dans la société DSD HOLDING a été définie sur cet exercice de la manière suivante :

- 25 % pour les créances de plus de 2 ans
- 50 % pour les créances de plus de 3 ans
- 75 % pour les créances de plus de 4 ans
- 100 % au delà
- Le compte client de la SAS DSD 63S a été déprécié pour un montant de 153 656 €
- Le compte client de la SAS DSD 2590 a été déprécié pour un montant de 169 525 €
- Le compte client de la société CP LE CANNET a été déprécié pour un montant de 41 292 €.
- Le compte client de la SAS DSD 4782 a été déprécié pour un montant de 236 131 €
- Le compte client de la SAS DSD 51 a été déprécié pour un montant de 84 404 €
- Le compte client de la SARL DSD 49 a été déprécié pour un montant de 21 816 €
- Le compte client de la SAS DSD 63N a été déprécié pour un montant de 51 512 €
- Le compte client de la SARL DSD 86 a été déprécié pour un montant de 61 169 €



3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du :	Caisse épargne
Montant initial de cette garantie :	433 270 €
Montant restant dû en capital :	290 604 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	05 février 2026
Nature de la sureté réelle :	Nantissement 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 :	229 148 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	01 mars 2025
Nature de la sureté réelle :	Nantissement 200 parts sociales DSD 53

Emprunt du :	Caisse épargne
Montant initial de cette garantie :	240 000 €
Montant restant dû en capital :	113 345 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	05 juin 2024
Nature de la sureté réelle :	Nantissement 200 actions DSD 4782

Engagements donnés

Détail des cautions donnés :

1) Cauton sur emprunt de 421 000 € de DSD 41N à hauteur de 50% pour acquisition du fonds de commerce de Bourg en Bresse pour le montant principal, intérêts et frais compris

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 268 010 €

2) Cauton solidaire sur emprunt de DSD 63N d'un montant de 280 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 90 508 €

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3) Caution 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 31/12/2021.

4) Caution 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 31/12/2021 = 478 780 €

5) Caution 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 31/12/2021 = 379 533 €

6) Caution 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 31/12/2021 = 88 764 €

7) Caution solidaire sur emprunt de DSD 36S d'un montant de 290 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 8 930 €

8) Caution solidaire sur emprunt de DSD 72 d'un montant de 115 714 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 23 143 €

9) Caution solidaire sur emprunt de DMS d'un montant de 95 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 70 966 €

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

1) Caution personnelle et solidaire DIES IRAE sur emprunt Banque Nuger (acquisition des titres de DSD 53) à hauteur de 460 000 €

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 229 148 €

2) Caution 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 31/12/2021 = 290 604 €

3) Caution 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 31/12/2021 = 290 604 €

4) Caution BUS - BUILD U'R SUCCESS 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 31/12/2021 = 290 604 €



5) Caution DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (Travaux Aubière) à hauteur de 60 000 €

- Montant restant dû au 31/12/2021 = 50 717 €

6) Garantie de l'Etat sur les PGE souscrit pour un montant global de 2 841 500 €.

3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

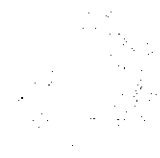
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

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.

3.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				101 258	101 258
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				82 834	82 834
- Dotation de l'exercice				19 258	19 258
TOTAL				101 642	101 642
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				52 855	52 855
- Exercices				19 011	19 011
TOTAL				71 866	71 866
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	4 991	4 991
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL				4 991	4 991
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus				298	298
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL				298	298
Montant pris en charge dans l'exercice				19 011	19 011



4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	9
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	14
Ouvriers	
TOTAL	23



5 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 la période suivante de l'exercice :

- Du 01/01/2021 au 09/06/2021

L'impact de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires des filiales sur l'année 2021 est estimé à 2 753 631 €.

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

- Indemnisation Activité Partielle : 43 211 €

- Exonération charges patronales et aide au paiement URSSAF : 101 938 €

La société a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat pour l'ensemble du groupe pour un montant global de 1 500 k€ en 2020 et 1 341 k€ en 2021.

Ces prêts font l'objet d'une franchise de remboursement de 24 mois et seront remboursés sur les 60 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.

DSD HOLDING

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 239 160 €
Siège social : 24 Avenue des Frères Montgolfier
63170 AUBIERE

499 203 099 RCS CLERMONT-FERRAND

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 MAI 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 22 050,88 €, de la manière suivante :

- Au compte « Réserve Légale », à hauteur de -----	1 102,54 €
<i>Correspondant à 5% du bénéfice distribuable</i>	
- Le solde en totalité sur le compte « Autres Réserves », ci -----	20 948,34 €
Total égal au Résultat à affecter, ci -----	22 050,88 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme à l'original
Le président
M. Thierry VALLENET

