

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00193

Numéro SIREN : 835 311 606

Nom ou dénomination : DBH Holding

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2021 sous le numéro de dépôt 6523

DBH HOLDING
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 486.000 Euros
Siège social : 8 Lotissement les Jardins du Bourg
17290 AIGREFEUILLE D AUNIS
835 311 606 RCS LA ROCHELLE

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 JUIN 2021

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

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique **décide** d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 284.141,96 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	284.141,96 Euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

A la réserve légale	14.207,10 Euros
---------------------	-----------------

Aux autres réserves	219.934,86 Euros
---------------------	------------------

DISTRIBUTION

A titre de dividende	50.000,00 Euros
----------------------	-----------------

Total	284.141,96 Euros	284.141,96 Euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc d'environ 10,29 Euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de la date des présentes décisions.

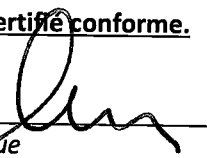
Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

[...]

Pour extrait certifié conforme.


L'Associé unique

Madame Delphine BOURREAU

SASU DBH HOLDING

Activités des sociétés holding

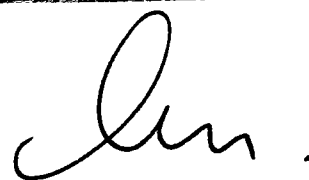
8 Lot.les Jardins du Bourg

17290 AIGREFEUILLE D'AUNIS

Siret : 83531160600015

Etats Financiers

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



COMPTES APPROUVES

Par Décisions de l'Associé unique

En date du 23 Juin 2021

CERTIFIES CONFORMES

Par le Président,

Signature :

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par la SASU DBH HOLDING pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 735 378
Résultat net comptable (Bénéfice)	284 142

A Périgny
Le 09 avril 2021

Pour STREGO



Angélique JOGUET
Expert comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 714 421		4 714 421	4 032 425
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 750		15 750	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 730 171		4 730 171	4 032 425
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	250		250	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 391		4 391	5 627
Charges constatées d'avance (3)	566		566	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 207		5 207	5 627
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 735 378		4 735 378	4 038 052
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	486 000	486 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	28 052	15 711
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	532 992	298 516
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	284 142	246 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	20 889	10 304
Total I	1 352 075	1 057 348
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 335 165	1 920 804
Emprunts et dettes diverses (3)	534 058	461 301
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 440	10 475
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	510 087	587 994
Autres dettes	553	130
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	3 383 303	2 980 704
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	4 735 378	4 038 052
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 100 116	1 706 938
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 283 186	1 273 766
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	381	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total I		
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	13 055	35 258
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	13 055	35 258
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 055	-35 258
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	357 243	341 699
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	357 243	341 699
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	49 401	53 139
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	49 401	53 139
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	307 842	288 560
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	294 787	253 302

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 585	6 485
Total charges exceptionnelles (VIII)	10 645	6 485
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 645	-6 485
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	357 243	341 699
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	73 101	94 882
BÉNÉFICE OU PERTE	284 142	246 817
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	357 243	341 698
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société DBH HOLDING a acquis les titres de la société LA MEDICALE DE GUYENNE pour 600 000 euros le 1er octobre 2020.

Les frais d'acquisition des titres ont été immobilisés pour 81 995.98 euros et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

L'acquisition de ces titres a été financée par deux emprunts : un emprunt de 312 000 euros souscrit auprès du Crédit Mutuel et un emprunt de 315 000 euros souscrit auprès de la BPI.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU DBH HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 735 378 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 284 142 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 032 425	681 996		4 714 421
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		15 750		15 750
Immobilisations financières	4 032 425	697 746		4 730 171
ACTIF IMMOBILISE	4 032 425	697 746		4 730 171

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ARVI 17180 PERIGNY	66 660	954 969	100,00	408 824
MEDICALE DE GUYENNE 33220 PINEUILH	18 000	208 806	100,00	41 440
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 600 000	4 600 000			357 243
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 316 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 750		15 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	566	566	
Total	16 316	566	15 750
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 486 000 euros décomposé en 4 860 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BOURREAU DELPHINE 17290 AIGREFEUILLE D AUNIS	100,00	4 860,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	246 817
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	246 817
Affectations aux réserves	
Distributions	246 817
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	246 817

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	486 000				486 000
Réserve légale	15 711	12 341	12 341		28 052
Réserves générales	298 516	234 476	234 476		532 992
Résultat de l'exercice	246 817	-246 817	284 142	246 817	284 142
Provisions réglementées	10 304		10 585		20 889
Total Capitaux Propres	1 057 348		541 544	246 817	1 352 075

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 304	10 585		20 889
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 304	10 585		20 889
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 585		

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 383 303 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	381	381		
- à plus de 1 an à l'origine	2 334 784	234 668	1 319 510	780 606
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 440	3 440		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	510 087	510 087		
Autres dettes (**)	534 611	534 611		
Produits constatés d'avance				
Total	3 383 303	1 283 186	1 319 510	780 606
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	627 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	213 216			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact non parvenues	2 960
Intérêts courus sur emprunts	846
Charges à payer	553
Total	4 359

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	566		
Total	566		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 445 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	357 243	341 699
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	357 243	341 699
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	49 401	53 139
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	49 401	53 139
Résultat financier	307 842	288 560

Autres informations

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
caution personnelle Madame BOURREAU	1 350 000
Avals et cautions	1 350 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
nantissement des titres d'ARVI	2 250 000
nantissement des titres de LA MEDICALE DE GUYENNE (BPI)	3 120 000
Autres engagements donnés	5 370 000
Total	6 720 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	



KPMG S.A.
4, rue Louis Tardy
C.S. 80031
17140 Lagord
France

Téléphone : +33 (0)5 46 50 57 67
Télécopie : +33 (0)5 46 41 81 74
Site internet : www.kpmg.fr

DBH Holding S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

DBH Holding S.A.S.

8 Lotissement les Jardins du Bourg - 17290 AIGREFEUILLE D'AUNIS

Ce rapport contient 22 pages

Référence : MC-MVC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance,
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92088 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417



KPMG S.A.
4, rue Louis Tardy
C.S. 80031
17140 Lagord
France

Téléphone : +33 (0)5 46 50 57 67
Télécopie : +33 (0)5 46 41 81 74
Site internet : www.kpmg.fr

DBH Holding S.A.S.

Siège social : 8 Lotissement les Jardins du Bourg - 17290 AIGREFEUILLE D'AUNIS

Capital social : € 486 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée unique de la société DBH Holding S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DBH HOLDING S.A.S. 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.

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.

Evaluation des titres de participations

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société. Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

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

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

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

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

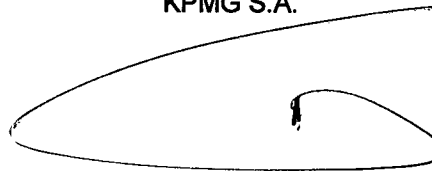
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Lagord, le 18 juin 2021

KPMG S.A.



Pierre-Emmanuel Sallé
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 714 421		4 714 421	4 032 425
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 750		15 750	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 730 171		4 730 171	4 032 425
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	250		250	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 391		4 391	5 627
Charges constatées d'avance (3)	566		566	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 207		5 207	5 627
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 735 378		4 735 378	4 038 052

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	486 000	486 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	28 052	15 711
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	532 992	298 516
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	284 142	246 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	20 889	10 304
Total I	1 352 075	1 057 348
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 335 165	1 920 804
Emprunts et dettes diverses (3)	534 058	461 301
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 440	10 475
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	510 087	587 994
Autres dettes	553	130
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	3 383 303	2 980 704
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	4 735 378	4 038 052
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 100 116	1 706 938
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 283 186	1 273 766
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	381	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

31/12/2020

31/12/2019

Produits d'exploitation (1)

Ventes de marchandises

Production vendue (biens)

Production vendue (services)

Chiffre d'affaires net

Dont à l'exportation

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges

Autres produits

Total I**Charges d'exploitation (2)**

Achats de marchandises

Variations de stock

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variations de stock

Autres achats et charges externes (a)

13 055

35 258

Impôts, taxes et versements assimilés

Salaires et traitements

Charges sociales

Dotations aux amortissements et dépréciations :

- Sur immobilisations : dotations aux amortissements

- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations

- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations

- Pour risques et charges : dotations aux provisions

Autres charges

Total II

13 055

35 258

RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)

-13 055

-35 258

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée III

Perte supportée ou bénéfice transféré IV

Produits financiers

De participation (3)

357 243

341 699

D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)

Autres intérêts et produits assimilés (3)

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total V

357 243

341 699

Charges financières

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Intérêts et charges assimilées (4)

49 401

53 139

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total VI

49 401

53 139

RESULTAT FINANCIER (V-VI)

307 842

288 560

RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)

294 787

253 302

Compte de Résultat (suite)

31/12/2020

31/12/2019

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

60

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

10 585

6 485

Total charges exceptionnelles (VIII)

10 645

6 485

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**-10 645****-6 485**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

Total des produits (I+III+V+VII)**357 243****341 699****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****73 101****94 882****BENEFICE OU PERTE****284 142****246 817**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

357 243

341 698

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société DBH HOLDING a acquis les titres de la société LA MEDICALE DE GUYENNE pour 600 000 euros le 1er octobre 2020.

Les frais d'acquisition des titres ont été immobilisés pour 81 995.98 euros et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

L'acquisition de ces titres a été financée par deux emprunts : un emprunt de 312 000 euros souscrit auprès du Crédit Mutuel et un emprunt de 315 000 euros souscrit auprès de la BPI.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU DBH HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 735 378 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 284 142 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 032 425	681 996		4 714 421
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		15 750		15 750
Immobilisations financières	4 032 425	697 746		4 730 171
ACTIF IMMOBILISE	4 032 425	697 746		4 730 171

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ARVI 17180 PERIGNY	66 660	954 969	100,00	408 824
MEDICALE DE GUYENNE 33220 PINEUILH	18 000	208 806	100,00	41 440
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 600 000	4 600 000			357 243
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 316 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 750		15 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	566	566	
Total	16 316	566	15 750

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 486 000 euros décomposé en 4 860 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BOURREAU DELPHINE 17290 AIGREFEUILLE D AUNIS	100,00	4 860,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	246 817
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	246 817
Affectations aux réserves	246 817
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	246 817

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	486 000				486 000
Réserve légale	15 711	12 341	12 341		28 052
Réserves générales	298 516	234 476	234 476		532 992
Résultat de l'exercice	246 817	-246 817	284 142	246 817	284 142
Provisions réglementées	10 304		10 585		20 889
Total Capitaux Propres	1 057 348		541 544	246 817	1 352 075

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 304	10 585		20 889
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 304	10 585		20 889

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	10 585

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 383 303 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	381	381		
- à plus de 1 an à l'origine	2 334 784	234 668	1 319 510	780 606
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 440	3 440		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	510 087	510 087		
Autres dettes (**)	534 611	534 611		
Produits constatés d'avance				
Total	3 383 303	1 283 186	1 319 510	780 606

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

627 000

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

213 216

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact non parvenues	2 960
Intérêts courus sur emprunts	846
Charges à payer	553
Total	4 359

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	566		
Total	566		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 445 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	357 243	341 699
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	357 243	341 699
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	49 401	53 139
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	49 401	53 139
Résultat financier	307 842	288 560

Autres informations

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
caution personnelle Madame BOURREAU	1 350 000
Avals et cautions	1 350 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
nantissement des titres d'ARVI	2 250 000
nantissement des titres de LA MEDICALE DE GUYENNE (BPI)	312 000
Autres engagements donnés	2 562 000
Total	3 912 000

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles