

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2017 B 25879<br>Numéro SIREN : 539 220 020<br>Nom ou dénomination : DAP |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt 52993

**SAS DAP**

1 rue du Bac

75007 PARIS

Siret : 53922002000033

**Comptes annuels**

**Exercice clos le 31/03/2020**



**TALENZ**

GRUPE FIDORG

*Certifié conforme à l'original*

FIDORG ILE DE FRANCE

Siège social : 62, rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris

Tél : 01 40 16 79 80

email : paris@talenz-fidorg.fr

Fidorg Talenz.fr

SAVANT un capital de 600 000 euros inscrit au répertoire des Sociétés Commerciales de la région de Paris Ile de France  
S.A. de Paris 442 876 107 - N° SIRET : 53922002000033 - N° de TVA intracommunautaire : FR 69 539220020



## ***ETATS DE SYNTHESE***

**Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020**

Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/03/2020 | Net<br>31/03/2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                               |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 2 585            | 619                            | 1 966             |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   | 48 586            |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 883              | 498                            | 384               | 678               |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 4 140 526        |                                | 4 140 526         | 4 002 807         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 48 586           |                                | 48 586            |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>4 192 579</b> | <b>1 117</b>                   | <b>4 191 462</b>  | <b>4 052 071</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 222 887          |                                | 222 887           | 214 536           |
| Autres créances                                                | 183 775          |                                | 183 775           | 508 336           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 7 627            |                                | 7 627             | 674               |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 2 452            |                                | 2 452             | 141               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>416 740</b>   |                                | <b>416 740</b>    | <b>723 688</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>4 609 320</b> | <b>1 117</b>                   | <b>4 608 202</b>  | <b>4 775 759</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/03/2020       | 31/03/2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 315 100          | 315 100          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 746 257          | 746 257          |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 31 510           | 30 002           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | 1 065 417        | 570 039          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>334 345</b>   | <b>496 886</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                | 36 779           | 35 517           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>2 529 408</b> | <b>2 193 801</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 1 515 711        | 1 861 095        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 298 241          | 644 492          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 20 946           | 16 640           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 94 590           | 58 481           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 149 307          | 1 251            |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>2 078 795</b> | <b>2 581 958</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>4 608 202</b> | <b>4 775 759</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                  |                  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           |                  |                  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 190              |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## ■ Compte de résultat

|                                                                    | France         | Exportations | 31/03/2020     | 31/03/2019     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |              |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |                |              |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |                |              |                |                |
| Production vendue (services)                                       | 136 877        |              | 136 877        | 86 601         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>136 877</b> |              | <b>136 877</b> | <b>86 601</b>  |
| Production stockée                                                 |                |              |                |                |
| Production immobilisée                                             |                |              |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                |              |                |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                |              |                |                |
| Autres produits                                                    |                |              | 1              | 1              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                |              | <b>136 878</b> | <b>86 602</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |              |                |                |
| Achats de marchandises                                             |                |              |                |                |
| Variations de stock                                                |                |              |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |              |                |                |
| Variations de stock                                                |                |              |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                |              | 29 447         | 33 917         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                |              | 4 049          | 793            |
| Salaires et traitements                                            |                |              | 76 408         | 51 921         |
| Charges sociales                                                   |                |              | 25 611         | 10 709         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |              |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                |              | 979            | 204            |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |              |                |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |              |                |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |              |                |                |
| Autres charges                                                     |                |              | 2              | 40             |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                |              | <b>136 496</b> | <b>97 584</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                |              | <b>382</b>     | <b>-10 982</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                |              |                |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                |              |                |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                |              |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                |              |                |                |
| De participation (3)                                               |                |              | 346 954        | 528 732        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |              |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |              | 3 018          |                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |              |                |                |
| Différences positives de change                                    |                |              |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |              |                |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                |              | <b>349 972</b> | <b>528 732</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                |              |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |              |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                |              | 24 559         | 24 456         |
| Différences négatives de change                                    |                |              |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |              |                |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                |              | <b>24 559</b>  | <b>24 456</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                |              | <b>325 412</b> | <b>504 276</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                |              | <b>325 794</b> | <b>493 294</b> |

■ Compte de résultat(suite)

|                                                                   | 31/03/2020     | 31/03/2019     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                | 4 676          |
| Sur opérations en capital                                         | 646            |                |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>646</b>     | <b>4 676</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         | 497            | 10 842         |
| Sur opérations en capital                                         | 580            |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 262          | 530            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 339</b>   | <b>11 372</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-1 693</b>  | <b>-6 696</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -10 244        | -10 288        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>487 496</b> | <b>620 009</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>153 151</b> | <b>123 124</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>334 345</b> | <b>496 886</b> |
| (a) Y compris :                                                   |                |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                | 2 003          |
| - 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                    |                |                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                |                |





## ***ANNEXE***

**Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020**



## ■ Règles et méthodes comptables

### Désignation de la société : SAS DAP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 4 608 202 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 334 345 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre (ou semestre) 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

## ■ Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le mali technique des titres Cascade été reclassé de fonds de commerce en autre immobilisation financière.

## Créances

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

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,42 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 48 586                 |                | 48 586         |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 3 321          | 736            | 2 585                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>48 586</b>          | <b>3 321</b>   | <b>49 322</b>  | <b>2 585</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                |                |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 883                    |                |                | 883                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>883</b>             |                |                | <b>883</b>           |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 4 002 807              | 369 319        | 231 600        | 4 140 526            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        | 48 586         |                | 48 586               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>4 002 807</b>       | <b>417 905</b> | <b>231 600</b> | <b>4 189 112</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 052 275</b>       | <b>421 226</b> | <b>280 922</b> | <b>4 192 579</b>     |
|                                                                          |                        |                |                |                      |

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Suite à l'apport partiel d'actif entre les sociétés Cascade et Mocadis, les titres de Mocadis ont vu leur valeur augmenté de 231600 € en diminution de la valeur des titres de Cascade.

Immobilisations financières

La société DAP a acquis 100% des titres de la société CROUSTY CHAUD pour 130.000 € en mars 2020.

Liste des filiales et participations

|                                                 | Capital | Capitaux<br>propres<br>(autres que le<br>capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                                   |                                     |                                         |
| SASU A 2 DISTRIBUTION 77520 MONS-EN-MONTOIS     | 7 622   | 363 252                                           | 100,00                              | 122 623                                 |
| SARL MOCADIS AROMATIC 91240 SAINT-MICHEL-SUR-OR | 3 906   | 364 916                                           | 75,00                               | 121 243                                 |
| SARL CASCADE 93120 LA COURNEUVE                 | 12 196  | 1 313 223                                         | 100,00                              | 181 835                                 |
| SAS O'TOMAT 78590 NOISY LE ROI                  | 261 432 | 97 526                                            | 100,00                              | -35 958                                 |
| CROUSTY CHAUD 02400 BEZU SAINT GERMAIN          | 5 000   | 25 594                                            | 100,00                              | 18 472                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                                   |                                     |                                         |

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 684          | 65          | 619                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        | <b>684</b>   | <b>65</b>   | <b>619</b>             |
| - Terrains                                                               |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |             |                        |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 204                    | 294          |             | 498                    |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>204</b>             | <b>294</b>   |             | <b>498</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>204</b>             | <b>978</b>   | <b>65</b>   | <b>1 117</b>           |
|                                                                          |                        |              |             |                        |

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 48 586         |                           | 48 586                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 222 887        | 89 368                    | 133 519                  |
| Autres                                   | 183 775        | 183 775                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 2 452          | 2 452                     |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>457 699</b> | <b>275 595</b>            | <b>182 105</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

Les 48 586 € sont relatifs au mali technique des titres Cascade reclassé en autre immobilisation financière.

Produits à recevoir

|                                          | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |               |
| Autres immobilisations financières       |               |
| Créances clients et comptes rattachés    | 52 510        |
| Autres créances                          | 1 285         |
| Disponibilités                           |               |
| <b>Total</b>                             | <b>53 795</b> |

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

|                                         | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles           |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles             |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières             |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières          |                                            |                            |                           |                                            |
| Total                                   |                                            |                            |                           |                                            |
| Répartition des dotations et reprises : |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                            |                                            |                            |                           |                                            |
| Financières                             |                                            |                            |                           |                                            |
| Exceptionnelles                         |                                            |                            |                           |                                            |

Capitaux propres

Composition du capital social

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 151  | 100,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 3 151  | 100,00          |

■ Notes sur le bilan

Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 35 517                                  | 1 262                      |                           | 36 779                                  |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| Total                                   | 35 517                                  | 1 262                      |                           | 36 779                                  |
| Répartition des dotations et reprises : |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                            |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                             |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                         |                                         | 1 262                      |                           |                                         |

Dettes

Etat des dettes

|                                                                   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 1 515 711       | 335 375                      | 1 180 336                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 298 241         | 298 241                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 20 946          | 20 946                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 94 590          | 94 590                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 149 307         | 149 307                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| Total                                                             | 2 078 795       |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 74 000          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 417 799         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 298 241         |                              |                             |                              |

A la date de clôture, toutes les échéances d'emprunt ont été remboursées. Des renégociations des contrats sont en cours du fait de la crise sanitaire.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                                        | Montant |
|--------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |         |
| Autres emprunts obligataires                           |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 864     |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 343     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 13 472  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 13 562  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |         |
| Autres dettes                                          |         |
| Total                                                  | 28 240  |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                         | Montant |
|-------------------------|---------|
| Charges d'exploitation  | 2 452   |
| Charges financières     |         |
| Charges exceptionnelles |         |
| Total                   | 2 452   |

■ Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2016, la société SAS DAP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DAP. Elle agit en qualité de tête de groupe.

■ **Autres informations**

**Engagements financiers**

**Engagements donnés**

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| NANTISSEMENT TITRES                     | 2 558 617        |
| Autres engagements donnés               | 2 558 617        |
| Total                                   | 2 558 617        |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 409 euros

# DAP

Société par actions simplifiée  
Au capital de 315 100 €  
Siège social : 1 Rue du Bac  
75007 PARIS  
RCS PARIS 539 220 020

## PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 08 DECEMBRE 2020

*L'an deux mil vingt  
Le huit décembre  
A quinze heures*

Les associés de la Société **DAP**, Société par Actions Simplifiée au capital de 315 100 €, divisés en 3 151 actions de 100 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social de la Société, sur convocation de la présidence.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé présent au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 3 151 actions sur les 3 151 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant le quorum requis par la loi, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Emmanuel BRULEY des VARANNES, Président de la société.

La société BECOUZE, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoqué est absent et excusé.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **31 mars 2020** et quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions entre la société et son dirigeant ou associés
- Renouvellement du mandat de Président de Mr BRULEY des VARANNES
- Modification du mandat de Directeur Général
- Renouvellement et modification des membres du Comité Stratégique
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

*BdU*

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **31 mars 2020**
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- le rapport général du Commissaire aux Comptes,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport général du Commissaire aux Comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte. Diverses observations sont échangées.

Puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et le rapport du commissaire aux comptes, approuve définitivement l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le **31 mars 2020**, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport faisant apparaître un **bénéfice de 334 345 €**.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **31 mars 2020**.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constatant que le résultat de l'exercice s'établit à **334 345 €** approuve la proposition de la Présidence et décide de l'affecter comme suit :

##### **❖ Bénéfice distribuable**

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| ✓ Résultat de l'exercice      | 334 345 €          |
| ✓ Compte « Report à Nouveau » | <u>1 065 417 €</u> |
| ✓ Total                       | <b>1 399 762 €</b> |

##### **❖ Affectation du résultat**

|                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| ✓ Au compte « Report à Nouveau » | <b>1 399 762 €</b> |
|----------------------------------|--------------------|

Conformément à l'article 243 du CGI, il est rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

*BdW*

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, approuve la poursuite des conventions.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale renouveler le mandat de Président de Monsieur Emmanuel BRULEY des VARANNES, et ce, pour une durée de trois années qui se terminera à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constate la fin du mandat de Directeur Général de Monsieur Éric MALASSINET.

L'Assemblée Générale décide de nommer en qualité de Directeur Général et ce, une durée de trois années qui se terminera à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 :

**Monsieur Quentin MALASSINET**  
Né le 8 octobre 1973 à SENLIS (60)  
Demeurant 33 rue Georges Sand à Tours (37000)  
De nationalité Française

Monsieur Quentin MALASSINET disposera de tous pouvoirs pour engager la Société et de tous pouvoirs bancaires seulement en cas de délégation spéciale et écrite du Président.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

### **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide de nommer en qualité de membres du Comité Stratégique : et ce pour une durée de trois années, qui se terminera pour la deuxième fois à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 :

-Monsieur Emmanuel BRULEY des VARANNES,

-Monsieur Quentin MALASSINET,

-Monsieur Alban Le BESCHU de CHAMPSAVIN, de nationalité française, né le 14 avril 1973 à Paris, demeurant 7 rue Mansart à VERSAILLES (78000),

-Monsieur Antoine ARNOUX de MAISON ROUGE, de nationalité française, né le 4 mars 1973 à Paris, demeurant 57 rue du Fort à Issy-les-Moulineaux (92400),

-Monsieur Jean-Paul DELAVAY, de nationalité française, né le 25 avril 1959 à Melun (77), demeurant 7 rue du Calvaire à Mons-en-Montois (77520),

et ce pour une durée de trois années, qui se terminera à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023.

*Bau*

L'Assemblée Générale prend acte du non renouvellement de Mandat de membre du Comité Stratégique de Monsieur Éric MALASSINET, de nationalité française, né le 5 mars 1972 à Senlis (60), demeurant 89 rue de France à Fontainebleau (77300).

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

#### **SEPTIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

\*\*\*\*

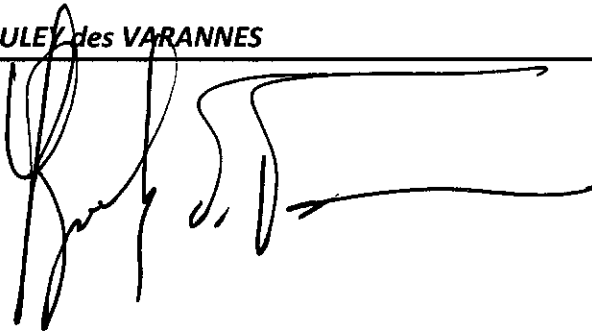
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Le Président :

**Emmanuel BRULEY des VARANNES**

---

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Emmanuel Bruley des Varannes', is written over a horizontal line.

**S.A.S. DAP**

---

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**SOMMAIRE**

**PAGES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**COMPTES ANNUELS**

**S.A.S. DAP**

*Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 mars 2020*

**OPINION****FONDEMENT DE L'OPINION*****Référentiel d'audit******Indépendance***

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT  
D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES  
ANNUELS**

■

■

■

■

■

A.N.L

## ■ Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/03/2020 | Net<br>31/03/2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 2 585            | 619                            | 1 966             |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   | 48 586            |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 883              | 498                            | 384               | 678               |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 4 140 526        |                                | 4 140 526         | 4 002 807         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 48 586           |                                | 48 586            |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>4 192 579</b> | <b>1 117</b>                   | <b>4 191 462</b>  | <b>4 052 071</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 222 887          |                                | 222 887           | 214 536           |
| Autres créances                                                | 183 775          |                                | 183 775           | 508 336           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 7 627            |                                | 7 627             | 674               |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 2 452            |                                | 2 452             | 141               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>416 740</b>   |                                | <b>416 740</b>    | <b>723 688</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                           |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>4 609 320</b> | <b>1 117</b>                   | <b>4 608 202</b>  | <b>4 775 759</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## ■ Bilan Passif

|                                                                        | 31/03/2020       | 31/03/2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 315 100          | 315 100          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 746 257          | 746 257          |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 31 510           | 30 002           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | 1 065 417        | 570 039          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>334 345</b>   | <b>496 886</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                | 36 779           | 35 517           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>2 529 408</b> | <b>2 193 801</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 1 515 711        | 1 861 095        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 298 241          | 644 492          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 20 946           | 16 640           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 94 590           | 58 481           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 149 307          | 1 251            |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>2 078 795</b> | <b>2 581 958</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>4 608 202</b> | <b>4 775 759</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                  |                  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           |                  |                  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 190              |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## ■ Compte de résultat

|                                                                    | France         | Exportations | 31/03/2020     | 31/03/2019     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |              |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |                |              |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |                |              |                |                |
| Production vendue (services)                                       | 136 877        |              | 136 877        | 86 601         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>136 877</b> |              | <b>136 877</b> | <b>86 601</b>  |
| Production stockée                                                 |                |              |                |                |
| Production immobilisée                                             |                |              |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                |              |                |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                |              |                |                |
| Autres produits                                                    |                |              | 1              | 1              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                |              | <b>136 878</b> | <b>86 602</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |              |                |                |
| Achats de marchandises                                             |                |              |                |                |
| Variations de stock                                                |                |              |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |              |                |                |
| Variations de stock                                                |                |              |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                |              | 29 447         | 33 917         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                |              | 4 049          | 793            |
| Salaires et traitements                                            |                |              | 76 408         | 51 921         |
| Charges sociales                                                   |                |              | 25 611         | 10 709         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |              |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                |              | 979            | 204            |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |              |                |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |              |                |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |              |                |                |
| Autres charges                                                     |                |              | 2              | 40             |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                |              | <b>136 496</b> | <b>97 584</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                |              | <b>382</b>     | <b>-10 982</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                |              |                |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                |              |                |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                |              |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                |              |                |                |
| De participation (3)                                               |                |              | 346 954        | 528 732        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |              |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |              | 3 018          |                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |              |                |                |
| Différences positives de change                                    |                |              |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |              |                |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                |              | <b>349 972</b> | <b>528 732</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                |              |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |              |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                |              | 24 559         | 24 456         |
| Différences négatives de change                                    |                |              |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |              |                |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                |              | <b>24 559</b>  | <b>24 456</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                |              | <b>325 412</b> | <b>504 276</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                |              | <b>325 794</b> | <b>493 294</b> |

## ■ Compte de résultat(suite)

|                                                                   | 31/03/2020     | 31/03/2019     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                | 4 676          |
| Sur opérations en capital                                         | 646            |                |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>646</b>     | <b>4 676</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         | 497            | 10 842         |
| Sur opérations en capital                                         | 580            |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 262          | 530            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 339</b>   | <b>11 372</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-1 693</b>  | <b>-6 696</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -10 244        | -10 288        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>487 496</b> | <b>620 009</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>153 151</b> | <b>123 124</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>334 345</b> | <b>496 886</b> |
| (a) Y compris :                                                   |                |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                | 2 003          |
| - 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                    |                |                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                |                |

## ■ Règles et méthodes comptables

### Désignation de la société : SAS DAP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 4 608 202 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 334 345 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre (ou semestre) 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

## ■ Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le mali technique des titres Cascade été reclassé de fonds de commerce en autre immobilisation financière.

## Créances

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

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,42 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

## ■ Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 48 586                 |                | 48 586         |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 3 321          | 736            | 2 585                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>48 586</b>          | <b>3 321</b>   | <b>49 322</b>  | <b>2 585</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                |                |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 883                    |                |                | 883                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>883</b>             |                |                | <b>883</b>           |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 4 002 807              | 369 319        | 231 600        | 4 140 526            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        | 48 586         |                | 48 586               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>4 002 807</b>       | <b>417 905</b> | <b>231 600</b> | <b>4 189 112</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 052 275</b>       | <b>421 226</b> | <b>280 922</b> | <b>4 192 579</b>     |

## ■ Notes sur le bilan

### Immobilisations incorporelles

Suite à l'apport partiel d'actif entre les sociétés Cascade et Mocadis, les titres de Mocadis ont vu leur valeur augmenté de 231600 € en diminution de la valeur des titres de Cascade.

### Immobilisations financières

La société DAP a acquis 100% des titres de la société CROUSTY CHAUD pour 130.000 € en mars 2020.

### Liste des filiales et participations

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SASU A 2 DISTRIBUTION 77520 MONS-EN-MONTOIS     | 7 622   | 363 252                                     | 100,00                              | 122 623                                 |
| SARL MOCADIS AROMATIC 91240 SAINT-MICHEL-SUR-OR | 3 906   | 364 916                                     | 75,00                               | 121 243                                 |
| SARL CASCADE 93120 LA COURNEUVE                 | 12 196  | 1 313 223                                   | 100,00                              | 181 835                                 |
| SAS O'TOMAT 78590 NOISY LE ROI                  | 261 432 | 97 526                                      | 100,00                              | -35 958                                 |
| CROUSTY CHAUD 02400 BEZU SAINT GERMAIN          | 5 000   | 25 594                                      | 100,00                              | 18 472                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

## ■ Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 684          | 65          | 619                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        | <b>684</b>   | <b>65</b>   | <b>619</b>             |
| - Terrains                                                               |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |             |                        |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 204                    | 294          |             | 498                    |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>204</b>             | <b>294</b>   |             | <b>498</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>204</b>             | <b>978</b>   | <b>65</b>   | <b>1 117</b>           |

## ■ Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 48 586         |                           | 48 586                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 222 887        | 89 368                    | 133 519                  |
| Autres                                   | 183 775        | 183 775                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 2 452          | 2 452                     |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>457 699</b> | <b>275 595</b>            | <b>182 105</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

Les 48 586 € sont relatifs au mali technique des titres Cascade reclassé en autre immobilisation financière.

#### Produits à recevoir

|                                          | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |               |
| Autres immobilisations financières       |               |
| Créances clients et comptes rattachés    | 52 510        |
| Autres créances                          | 1 285         |
| Disponibilités                           |               |
| <b>Total</b>                             | <b>53 795</b> |

## ■ Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 |                                            |                            |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                   |                                            |                            |                           |                                            |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            |                            |                           |                                            |
| Financières                                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 151  | 100,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 3 151  | 100,00          |

## ■ Notes sur le bilan

### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 35 517                                  | 1 262                      |                           | 36 779                                  |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>35 517</b>                           | <b>1 262</b>               |                           | <b>36 779</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 1 262                      |                           |                                         |

### Dettes

#### Etat des dettes

|                                                                   | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 1 515 711        | 335 375                      | 1 180 336                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 298 241          | 298 241                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 20 946           | 20 946                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 94 590           | 94 590                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 149 307          | 149 307                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>2 078 795</b> |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 74 000           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 417 799          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 298 241          |                              |                             |                              |

A la date de clôture, toutes les échéances d'emprunt ont été remboursées. Des renégociations des contrats sont en cours du fait de la crise sanitaire.

## ■ Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                                        | Montant       |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 864           |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 343           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 13 472        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 13 562        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |               |
| Autres dettes                                          |               |
| <b>Total</b>                                           | <b>28 240</b> |

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                         | Montant      |
|-------------------------|--------------|
| Charges d'exploitation  | 2 452        |
| Charges financières     |              |
| Charges exceptionnelles |              |
| <b>Total</b>            | <b>2 452</b> |

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2016, la société SAS DAP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DAP. Elle agit en qualité de tête de groupe.

## ■ Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| <i>NANTISSEMENT TITRES</i>              | 2 558 617        |
| Autres engagements donnés               | 2 558 617        |
| <b>Total</b>                            | <b>2 558 617</b> |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 409 euros