

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00673

Numéro SIREN : 499 203 099

Nom ou dénomination : DSD HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2023 sous le numéro de dépôt 12442

Désignation de l'entreprise : <u>SAS DSD HOLDING</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>24 AVENUE DES FRERES MONTGOLFIER 63170 AUBIERE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>		
Numéro SIRET * <u>4 9 9 2 0 3 0 9 9 0 0 0 7 6</u>		Néant ☐ *		
DEPOT N° 12442		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé <u>DU 14 NOV. 2023</u> (I)	AA		
	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	70424
	Fonds commercial (1)	AH	AI	11295
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	26346
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4807
	Immobilisations en cours	AV	AW	267747
	Avances et acomptes	AX	AY	76789
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	1948345
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	1884863
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	4429
	TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	6782
	CRÉANCES	BV	BW	
		BX	BY	894072
		BZ	CA	5439574
	DIVERS	CB	CC	1318662
		CD	CE	
Comptes de régularisation	CF	CG	1016867	
	CH	CI	39751	
	CJ	CK	2881703	
	CW			
	CM			
	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	5194567
Renvois : (I) Dont droit au bail :		CP	4429	(3) Part à plus d'un an : CR
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		2578240		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS DSD HOLDING		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122022		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.239.160...)			DA	1239160	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	509576	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	112496	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	2093350	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-947730	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	43545	
	TOTAL (II)			DL	3050398	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	98043	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	98043	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3264434	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1815403	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	64543	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1458413	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	52586	
Compte régull.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	6655382		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	9803824		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4140707	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS DSD HOLDING						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12068	FB		FC	12068	
	Production vendue	biens * services *	FD	276609	FE		FF	276609
			FG	2484806	FH		FI	2484806
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2773484	FK		FL	2773484	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	442030	
	Autres produits (1) (11)					FQ	363	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3216878
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	72415	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-5840	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	226	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	873817	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	39076	
	Salaires et traitements *					FY	803754	
	Charges sociales (10)					FZ	254384	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	73770	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	291000		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	55959	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2458565
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	758312	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	56872	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	161	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	61766	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	118799	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1587142	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	55890	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1643032	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-1524233	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-765920	

Désignation de l'entreprise <u>SAS DSD HOLDING</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	452385		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	425896		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	878281		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	3579		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	286361		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	8188		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	298128		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	580153	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	761963	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4213959	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	5161689	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	-947730	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *								HP	1025
			— Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)								RD		
	(9)	Dont transferts de charges								A1	172120	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6	obligatoires		A9			
				dont cotisations facultatives Madelin		A7						
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8								
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAS DSD HOLDING

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	9
2.2	Dépréciations de l'actif	12
2.3	Capitaux propres	12
2.3.1	Capital social	12
2.4	Passifs et provisions	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	18
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	20
4	Informations relatives à l'effectif	20



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Le début de l'exercice 2022 a été impacté par les contraintes réglementaires liées à la fin de la crise sanitaire Covid19.

Intégration fiscale :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale.

Celui-ci comprend les sociétés suivantes :

SAS DSD 72M

SAS CD1

SAS CD2

SAS DMS

SAS DSD 37N

SAS DSD 41N

SAS DSD 44NE

SARL DSD 49

SAS DSD 51

SARL DSD 53

SAS DSD 63N

SARL DSD 72

SARL DSD 86

SAS DSD 2590

SAS DSD 4782

SAS DSD HOLDING

Par avenant en date du 30 mai 2022, la convention d'intégration prévoit que les sociétés du groupe supportent la charge de l'impôt et que les économies réalisées par le groupe liées aux déficits sont réallouées aux filiales déficitaires.

La société tête de groupe est la DSD HOLDING.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

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



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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	81 720	-	-	81 720
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 154	-	-	31 154
	Installations générales, agencements, aménagements divers	53 714	-	-	53 714
	Matériel de transport	109 226	-	-	109 226
	Matériel de bureau et mobilier informatique	172 126	9 471	-	181 597
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		366 221	9 471	-	375 692
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 838 409	-	5 200	3 833 209
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	4 894	-	464	4 430
TOTAL IV		3 843 302	-	5 664	3 837 638
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 291 243	9 471	5 664	4 295 050



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		=	=	=	=
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		51 807	18 618	=	70 424
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 157	3 190	-	26 347
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	24 946	6 284	-	31 230
	Matériel de transport	65 588	24 582	-	90 171
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 250	21 097	-	146 347
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		238 941	55 153	=	294 094
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		290 748	73 771	=	364 519



2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	1 054 713	898 833	5 200	1 948 346
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 054 713	898 833	5 200	1 948 346

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Dépréciation sur titres de participation :

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

- SAS DSD 63 S : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 18 239.52 €
- SAS DSD 63N : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SAS DSD 4782 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 183 500 €
- SAS DSD 51 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 251 €
- SAS DSD 2590 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 10 000 €
- SARL DSD 86 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 414 975 €
- SARL DSD 49 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 332 177 €
- SAS DSD 37 N : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 99 206 €
- > Complément de dépréciation de 41 221 € sur l'exercice
- SARL DSD 72 : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 96 215 €
- > Complément de dépréciation de 74 830 € sur l'exercice

- SAS CD1 : Dépréciation à 34.48 % des titres soit un montant de 637 490 €, dépréciés sur l'exercice



- SAS CD2 : Dépréciation à 53.72 % des titres soit un montant de 128 933 €, dépréciés sur l'exercice.

- SAS DSD 44 NE : Dépréciation à 100 % des titres soit un montant de 1 000 €, dépréciés sur l'exercice.

- SARL DSD 53 : Dépréciation à 3.72 % des titres soit un montant de 15 359 €, dépréciés sur l'exercice.

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

- CP LE CANNET pour un montant de 5 200 €

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
EURL DSD 72	4 000	100	96 215		212 315	
	- 81 448	0		0	-81 544	
	Observation :					
EURL DSD 53	20 000	100	413 058		247 501	
	85 420	0		397 999	1 134	
	Observation :					
EURL DSD 49	4 000	100	332 177		130 681	
	-152 333	0		0	-68 690	
	Observation :					
EURL DSD 51	1 000	100	1 251		226 045	
	-598 808	0		0	-102 134	
	Observation :					
EURL DSD 86	5 000	100	414 975		208 207	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



	-293 078	0	0	-60 127	
	Observation :				
SAS CD1	410 800	100	1 848 600	786 863	
	179 627	0	1 211 110	-235 228	
	Observation :				
SAS DSD 44 NE	1 000	100	1 000	980 277	
	-568 350	0	0	-448 667	
	Observation :				
SAS DSD 41 N	10 000	100	13 473	450 636	
	-58 067	0	13 473	-67 218	
	Observation :				
SAS DSD 63N	10 000	100	10 000	223 269	
	-638 299	0	0	-100 350	
	Observation :				
SAS DSD 4782	4 000	100	183 500	114 516	
	-836 201	0	0	-111 566	
	Observation :				
SAS CD2	7 622	100	240 000	391 319	
	- 11 498	0	111 067	-131 584	
	Observation :				
SAS DSD 37N	10 000	100	99 206	207 128	
	*122 746	0	0	-106 908	
	Observation :				
SAS 72M	1 000	100	1 000	315 008	
	61 895	0	1 000	-31 409	
	Observation :				
SAS DMS	5 000	100	150 000	1 824 543	
	-739 106	0	150 000	-705 720	
	Observation :				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SAS DSD 2590	10 000	100	10 000	174 874	
	-783 774	0	0	-82 718	
Observation :					

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS DSD 63S		26.00	18 240	0		
Observation :						
SAS DSD 36S	1 000	10.00	100		314 472	
	-19 776	0		100	-96 723	
Observation :						

Les derniers comptes clos de la société DSD 63S ne nous ont pas été communiqués.

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

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

2.2 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	1 054 713	898 833	5 200	1 948 346
Stocks	-	-	-	-
Créances	872 982	291 001	269 910	894 072
Autres	1 721 586	603 309	337 264	1 987 632
TOTAL	3 649 280	1 793 143	612 374	4 830 049

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre de titres	Valeur en capital
Position début de l'exercice actions	23 830	1 239 160
.....		
.....		
Position fin de l'exercice actions	23 830	1 239 160

2.4 Passifs et provisions

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	158 242	-	145 199	13 043
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	85 000	-	85 000
TOTAL	158 242	85 000	145 199	98 043

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

ETAT DES CREANCES				Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			-	-	-
	Prêts			-	-	-
	Autres immobilisations financières			4 430	4 430	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			2 578 241	-	2 578 241
	Autres créances clients			3 755 406	3 755 406	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés			643	643	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		10 521	10 521	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		5 828	5 828	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupe et associés			3 252 460	3 252 460	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			36 842	36 842	-
Charges constatées d'avance			39 751	39 751	-	
TOTAL				9 684 122	7 105 831	2 578 241

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 279	1 279	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 263 156	748 482	2 514 675	-
Emprunts et dettes financières divers		9 230	9 230	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		64 544	64 544	-	-
Personnel et comptes rattachés		145 448	145 448	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		178 146	178 146	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 109 974	1 109 974	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 846	24 846	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 806 174	1 806 174	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		52 587	52 587	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		6 655 382	4 140 708	2 514 675	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 150
Emprunts remboursés en cours d'exercice	344 195
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dépréciation sur comptes courants :

- Le compte courant de la SAS DSD 63S a été déprécié à 100 %
pour un montant de 504 858€
soit un complément de dépréciation de 13 243 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 63N a été déprécié à 100 %
pour un montant de 413 841 €
soit une reprise de dépréciation de 22 630 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 4782 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 417 451 €
soit un complément de dépréciation de 270 370 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 51 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 407 395 €
soit un complément de dépréciation de 203 983 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 2590 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 92 278 €
soit une reprise de dépréciation de 476 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL DSD 86 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 36 571 €
soit une reprise de dépréciation de 18 943 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SAS DSD 37N a été déprécié à 100 %
pour un montant de 92 718 €
soit une reprise de dépréciation de 92 718 € sur l'exercice.
- Le compte courant de la SARL DSD 72 a été déprécié à 100 %
pour un montant de 22 519 €
soit une reprise de dépréciation de 22 519 € sur l'exercice.



Dépréciation comptes clients :

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

- 25 % pour les créances de plus de 2 ans
 - 50 % pour les créances de plus de 3 ans
 - 75 % pour les créances de plus de 4 ans
 - 100 % au delà
-
- Le compte client de la SAS DSD 63S a été déprécié pour un montant de 174 032 €
 - Le compte client de la SAS DSD 2590 a été déprécié pour un montant de 253 298 €
 - Le compte client de la SAS DSD 4782 a été déprécié pour un montant de 166 063 €
 - Le compte client de la SAS DSD 51 a été déprécié pour un montant de 31 326 €
 - Le compte client de la SARL DSD 49 a été déprécié pour un montant de 20 579 €
 - Le compte client de la SAS DSD 63N a été déprécié pour un montant de 73 793 €
 - Le compte client de la SARL DSD 86 a été déprécié pour un montant de 61 469 €



3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du :	Caisse épargne
Montant initial de cette garantie :	433 270 €
Montant restant dû en capital :	264 787 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	05 février 2026
Nature de la sûreté réelle :	Nantissement 100 parts sociales DSD 49 + Nantissement 100 parts sociales DSD 72

Emprunt du :	Banque Nuger
Montant initial de cette garantie :	460 000 €
Montant restant dû en capital :	212 685 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	01 mars 2025
Nature de la sûreté réelle :	Nantissement 200 parts sociales DSD 53

Emprunt du :	Caisse épargne
Montant initial de cette garantie :	240 000 €
Montant restant dû en capital :	89 925 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	05 juin 2024
Nature de la sûreté réelle :	Nantissement 200 actions DSD 4782

Engagements donnés

Détail des cautions donnés :

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

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 222 624 €

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

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 83 793 €



3) Caution solidaire sur emprunt de DSD 63S d'un montant de 180 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû non communiqué au 31/12/2022.

4) Caution solidaire sur emprunt de DSD 44NE d'un montant de 510 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 445 354 €

5) Caution solidaire sur emprunt de DSD 44 NE d'un montant de 396 248 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 361 080 €

6) Caution solidaire sur emprunt de DSD 44NE d'un montant de 150 000 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 122 239 €

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

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 8 809 €

8) Caution solidaire sur emprunt de DSD 72 d'un montant de 219 240 € pour le montant principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 23 143 €

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

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 65 044 €

- La société DSD HOLDING a bénéficié, sur cet exercice, d'un abandon de compte courant de la société DIES IRAE à hauteur de 450 947 €. Cet abandon a été conclu avec une clause de retour à meilleur fortune.

Engagements reçus

Détail des cautions reçues :

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

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 212 685 €

2) Caution DIES IRAE sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 25 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires -

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 264 787€

3) Caution CDH sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 264 787 €



4) Caution BUS - BUILD U'R SUCCESS sur emprunt Caisse Epargne (acquisition des titres de DSD 49 et DSD 72) à hauteur de 15 % de l'emprunt outre intérêts frais et accessoires

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 264 787 €

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

- Montant restant dû au 31/12/2022 = 42 745 €

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

3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

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

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

Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



4 Informations relatives à l'effectif

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

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

DSD HOLDING

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

499 203 099 RCS CLERMONT-FERRAND

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MAI 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 947 730,12 €, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres Réserves », à hauteur de -----	-947 730,12 €
Total égal au Résultat à affecter, ci -----	-947 730,12 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

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

