

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00284 Numéro SIREN : 482 395 308 Nom ou dénomination : DMS

Ce dépôt a été enregistré le 27/05/2020 sous le numéro de dépôt 1403

Désignation de l'entreprise : DMS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise RUE BESSIE COLEMAN		86000 POITIERS	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 4 8 2 3 9 5 3 0 8 0 0 0 1 8		Néant ☐	

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 9		N-1 3 1 1 2 2 0 1 8				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC						
	Frais de développement *	CX		CQ						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	19 898	AG	17 706	2 192	5 430			
	Fonds commercial (1)	AH	73 000	AI		73 000	73 000			
	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	429 194	AS	323 202	105 992	59 687			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 845 690	AU	1 156 820	688 869	585 971			
Immobilisations en cours	AV		AW							
Avances et acomptes	AX		AY							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
	Autres participations	CU	15	CV		15				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC						
	Autres titres immobilisés	BD		BE						
	Prêts	BF		BG						
	Autres immobilisations financières*	BH	90 631	BI	12 750	77 881	67 005			
	TOTAL (II)	BJ	2 458 428	BK	1 510 478	947 949	791 092			
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	19 183	BM		19 183	11 129		
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR		BS						
Marchandises		BT	9 327	BU		9 327	5 281			
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	19 810	BW		19 810	12 001			
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	15 581	BY		15 581	19 683			
Autres créances (3)		BZ	129 153	CA		129 153	140 378			
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE						
DIVERS	Disponibilités	CF	96 089	CG		96 089	26 485			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	52 594	CI		52 594	49 955			
	TOTAL (III)	CJ	341 737	CK		341 737	264 912			
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW							
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 800 164	IA	1 510 478	1 289 686	1 056 004		
	Renvois : (1) Dont droit au bail 20 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	0	(3) Part à plus d'un an		CR	
	Clause de réserve de propriété *		Immobilitations		Stocks		Créances			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cépad Group

Désignation de l'entreprise : DMS

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5.000.....)				DA	5 000	5 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC			
	Réserve légale (3)				DD	500	500	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)				DG	43 655	37 543	
	Report à nouveau				DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	(76 628)	6 112	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées *				DK			
	TOTAL (I)				DL	(27 473)	49 155	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM			
	Avances conditionnées				DN			
	TOTAL (II)				DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP			
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	675 138	508 060	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	8 185	31 235	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	521 031	387 680	
	Dettes fiscales et sociales				DY	78 453	69 453	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	30 773	4 584	
	Autres dettes				EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	3 580	5 836	
TOTAL (IV)				EC	1 317 159	1 006 849		
Ecart de conversion passif * (V)				ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	1 289 686	1 056 004		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC			
			Ecart de réévaluation libre		ID			
			Réserve de réévaluation (1976)		IE			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	859 313	691 932
	(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 : DMS								Néant ☐
		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	1 938 792	FH		FI	1 938 792
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 938 792	FK		FL	1 938 792	1 888 503
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	41 389	42 932	
	Autres produits (1) (11)				FQ	4	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 980 185	1 931 439
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	12 321	4 547	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(4 047)	(1 564)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	28 398	30 517	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(8 054)	(2 770)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 408 572	1 274 480	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	51 010	42 507	
	Salaires et traitements*				FY	309 170	284 319	
	Charges sociales (10)				FZ	71 223	74 641	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions*	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA	170 499	175 809		
				GB				
					GC			
				GD				
	Autres charges (12)			GE	32 713	28 854		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 071 807	1 911 338
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)					GG	(91 622)	20 101	
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	322	608	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	20	0	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	342	608	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	7 180	11 410	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		26	
	Total des charges financières (VI)				GU	7 180	11 436	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(6 838)	(10 828)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(98 460)	9 273	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : DMS

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 908		4 733
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 972		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 880		4 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 161		892
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 904		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	6 375		6 375
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	16 440		7 267
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(7 560)		(2 535)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(29 393)		626
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	1 989 406		1 936 780
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 066 034		1 930 668
- BÉNÉFICE OU PERTE (Tot de produit - tot de charges)		HN	(76 628)		6 112
REVENUS	(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	168 175		171 605
	{ - Crédit bail immobilier	IIQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	41 389		42 932
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	32 701		28 849
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
Dont cotisations obligatoires Madelin	A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		16 440		8 880	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 289 685.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 938 791.54 Euros et dégageant un déficit de -76 627.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (9ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING, 24 avenue des Frères Montgolfier - 63170 Aubière. - N° SIRET = 49920309900076

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a créé un nouvel établissement en 08/2019 situé 10 avenue Georges Pompidou - 15000 AURILLAC.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En raison de la crise sanitaire liée au COVID-19, la société a subi une perte d'activité liée à la fermeture de ses établissements à compter du 15/03/2020. A ce jour, nous ne sommes pas en mesure d'évaluer l'impact de cette fermeture sur son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 898		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	345 882		83 312
Installations générales agencements aménagements divers	1 586 944		213 091
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 666		21 965
TOTAL	1 958 491		318 368
Autres participations			15
Prêts, autres immobilisations financières	73 380		17 328
TOTAL	73 380		17 343
TOTAL GENERAL	2 124 769		335 710

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			92 898	92 898
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			429 194	429 194
Installations générales agencements aménagements divers			1 800 035	1 800 035
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 976	45 655	45 655
TOTAL		1 976	2 274 883	2 274 883
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		76	90 631	90 631
TOTAL		76	90 646	90 646
TOTAL GENERAL		2 052	2 458 428	2 458 428

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 468	3 238		17 706
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	286 195	37 007		323 202
Installations générales agencements aménagements divers	1 009 007	124 202		1 133 209
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 632	6 051	72	23 612
TOTAL	1 312 834	167 261	72	1 480 022
TOTAL GENERAL	1 327 302	170 499	72	1 497 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 238				
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 007				
Instal.générales agenc.aménag.divers	124 202				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 051				
TOTAL	167 261				
TOTAL GENERAL	170 499				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	6 375	6 375			12 750
TOTAL	6 375	6 375			12 750
TOTAL GENERAL	6 375	6 375			12 750
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 375			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	90 631	0	90 631
Autres créances clients	15 581	15 581	
Personnel et comptes rattachés	2 069	2 069	
Taxe sur la valeur ajoutée	92 271	92 271	
Divers état et autres collectivités publiques	1 344	1 344	
Groupe et associés	29 393	29 393	
Débiteurs divers	4 076	4 076	
Charges constatées d'avance	52 594	52 594	
TOTAL	287 959	197 328	90 631

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	212	212		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	674 925	217 079	399 735	58 111
Fournisseurs et comptes rattachés	521 031	521 031		
Personnel et comptes rattachés	39 727	39 727		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 929	18 929		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 597	2 597		
Autres impôts taxes et assimilés	17 200	17 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 773	30 773		
Groupe et associés	8 185	8 185		
Produits constatés d'avance	3 580	3 580		
TOTAL	1 317 159	859 313	399 735	58 111
Emprunts souscrits en cours d'exercice	370 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 750			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	500			500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Poitiers Porteau	52 800			52 800	
Fonds Ceyrat	200			200	
Total	53 000			53 000	

Le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC introduit la possibilité d'amortir le fonds de commerce pour les fonds de commerce dont l'utilisation est limitée dans le temps. L'entreprise doit apprécier à chaque clôture s'il existe un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur. Que la durée d'utilisation soit limitée ou non, les éléments de l'actif immobilisé font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Pour rappel le fonds de commerce est un élément fongible qui se consomme par l'usage et qui peut être remplacé par des choses de même nature, de même quantité ou de même qualité.

La SAS DMS détient un fonds de commerce situé à Poitiers inscrit à l'actif pour une valeur de 52 800 € d'une durée d'utilisation illimitée. La valeur d'un fonds de commerce pour une activité de club de remise en forme peut s'apprécier pour un montant proche de 100 % du CA. Le club a réalisé un CA de 365 924 € en 2019.

La SAS DMS détient un fonds de commerce situé à Ceyrat inscrit à l'actif pour une valeur de 200 € d'une durée d'utilisation illimitée. La valeur d'un fonds de commerce pour une activité de club de remise en forme peut s'apprécier pour un montant proche de 100 % du CA. Le club a réalisé un CA de 257 707 € en 2019.

Aucune dépréciation n'a été constaté car il n'y a pas d'indice de perte de valeur

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

avérée.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel	Linéaire	1 à 7 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 877
Autres créances	2 590
Total	8 467

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 1 2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 7 3 3 2
Dettes fiscales et sociales	3 7 8 0 8
Total	8 5 3 5 2

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 2 5 9 4
Total	5 2 5 9 4
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 5 8 0
Total	3 5 8 0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	1 5
Total	1 5

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	487 291
Total	487 291

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 604 000
Montant restant dû en capital : 47 173
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue
Jean Charles Rivet - 19100 BRIVE LA GAILLARDE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 177 018
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/08/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 2 rue
Bessie Coleman - 86000 POITIERS

Emprunt du : CAISSE EPARGNE
Montant initial de cette garantie : 20 000
Montant restant dû en capital : 13 100
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue
de Royat - CC Intermarché - 63 122 CEYRAT

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 287 500
Montant restant dû en capital : 250 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/06/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue
Georges Pompidou - 15000 AURILLAC (250000 + 15 %)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	120 332
Total	120 332

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution DSD HOLDING
 Montant initial de la caution : 95 000
 Montant restant dû de la caution : 73 159

Caution donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution SIAGI GARANTIE IMMOBILIERE (60 % limité à 240
 Montant initial de la caution : 240 000
 Montant restant dû de la caution : 47 173

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			598 616		598 616
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			107 350		107 350
- dotations de l'exercice			122 624		122 624
Total			229 974		229 974
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			117 287		117 287
- exercice			129 328		129 328
Total			246 614		246 614
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			129 328		129 328
- entre 1 et 5 ans			263 995		263 995
Total			393 322		393 322
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			66 501		66 501
Total			66 501		66 501
Montant en charge sur l'exercice			168 175		168 175

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société DMS est détenue à 100 % par :
- SAS DSD HOLDING - N° SIRET : 499 203 099 00076 - ZAC Des Ribes - 24 Avenue des Frères Montgolfier - 63170 Aubière.

La société DMS est consolidée dans le sous-groupe de DSD HOLDING.

Les comptes consolidés de la SAS DSD HOLDING sont consolidés dans les comptes de la société :
- DIES IRAE - N° SIRET : 383 783 263 00015 - Rue Becquerel - 63110 Beaumont.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation compte tiers	99	
- Remboursement URSSAF	153	
- Régularisation exercice antérieur	6 656	
- Cessions immobilisations	1 972	
Total	8 880	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	450	
- Régularisation exercices antérieurs	7 711	
- VNC des immobilisations cédées	1 904	
- Dotations dépréciations dépôt garantie	6 375	
Total	16 440	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation véhicules + assurances	11 007
Avantage en nature	6 326
Refacturation mise à disposition salariés	24 056
Total	41 389

DMS
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
Siège social : rue Bessie Coleman
86000 POITIERS
482 395 308 RCS POITIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 MAI 2020

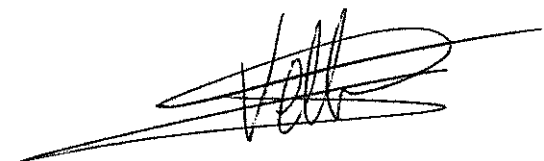
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -76 627,67 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-76 627,67 euros
- Prélèvement sur le compte « autres réserves » pour	-43 654,91 euros
- affectation du solde au compte « report à nouveau » débiteur, pour	-32 972,76 euros

Certifié conforme
La Présidente





B.T.B. AUDIT

Michel BARTHELEMY,
Arnaud TRASSOUDAIN &
Marie-Pierre BARTHELEMY
Commissaires aux comptes

15 Rue Cugnot
63540 ROMAGNAT

Tél. 04 73 35 32 50
Fax. 04 73 35 11 84
Email. contact@btbassocies.fr

DMS

Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 €

Rue Bessie Coleman
86000 POITIERS

R.C.S. Poitiers n°482 395 308

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Société à responsabilité limitée
au capital de 239 289 €
R.C.S. CLERMONT-FERRAND 819 887 027
SIRET : 819 887 027 00012
APE : 6920 Z

Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Riom



A l'associée unique de la société DMS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DMS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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

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

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

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

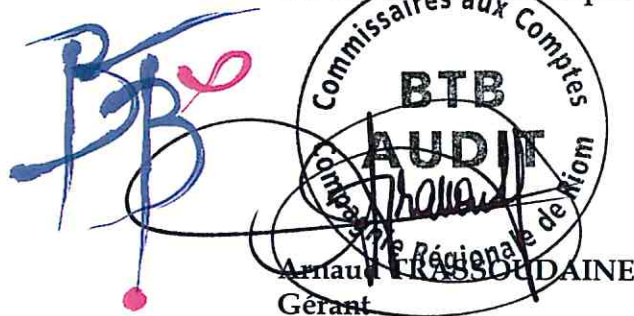
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Romagnat, le 22 mai 2020

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



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	19 898	17 706	2 192	5 430	- 3 238	- 59.63
	Fonds commercial (1)	73 000		73 000	73 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	429 194	323 202	105 992	59 687	46 305	77.58
	Autres immobilisations corporelles	1 845 690	1 156 820	688 869	585 971	102 899	17.56
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15		15	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	90 631	12 750	77 881	67 005	10 877	16.23
	Total II	2 458 428	1 510 478	947 949	791 092	156 857	19.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	19 183		19 183	11 129	8 054	72.36
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	9 327		9 327	5 281	4 047	76.63
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 810		19 810	12 001	7 809	65.07
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	15 581		15 581	19 683	- 4 102	- 20.84
	Autres créances	129 153		129 153	140 378	- 11 225	- 8.00
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	96 089		96 089	26 485	69 604	262.81
	Charges constatées d'avance (3)	52 594		52 594	49 955	2 638	5.28
	Total III	341 737		341 737	264 912	76 825	29.00
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 800 164	1 510 478	1 289 686	1 056 004	233 682	22.13



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

20 000
0

EXCO CLERMONT FERRAND

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000		5 000			
	Réserves						
	Réserve légale	500		500			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	43 655		37 543		6 112	16.28
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 76 628		6 112		- 82 739	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	- 27 473		49 155		- 76 628	- 155.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	675 138		507 900		167 238	32.93
	Concours bancaires courants			161		- 161	- 100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	8 185		31 235		- 23 051	- 73.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	521 031		387 680		133 351	34.40
	Dettes fiscales et sociales	78 453		69 453		9 000	12.96
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 773		4 584		26 189	571.24
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)	3 580		5 836		- 2 256	- 38.66
	Total IV	1 317 159		1 006 849		310 309	30.82
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 289 686		1 056 004		233 682	22.13

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

859 313

691 932

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 938 792		1 938 792	1 888 503	50 289	2.66
Chiffre d'affaires NET	1 938 792		1 938 792	1 888 503	50 289	2.66
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			41 389	42 932	- 1 543	- 3.60
Autres produits			4	4	- 0	- 5.13
Total des Produits d'exploitation (I)			1 980 185	1 931 439	48 745	2.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 321	4 547	7 774	170.96
Variation de stock (marchandises)			- 4 047	- 1 564	- 2 483	- 158.72
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 398	30 517	- 2 118	- 6.94
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			- 8 054	- 2 770	- 5 283	- 190.71
Autres achats et charges externes *			1 408 572	1 274 480	134 092	10.52
Impôts, taxes et versements assimilés			51 010	42 507	8 503	20.00
Salaires et traitements			309 170	284 319	24 852	8.74
Charges sociales			71 223	74 641	- 3 418	- 4.58
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			170 499	175 809	- 5 310	- 3.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			32 713	28 854	3 859	13.37
Total des Charges d'exploitation (II)			2 071 807	1 911 338	160 468	8.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 91 622	20 101	- 111 723	- 555.81
Quotes-parts de Résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transféré (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	322	608	- 285	- 46. 97
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20	0	19	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	342	608	- 266	- 43. 76
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 180	11 410	- 4 230	- 37. 07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		26	- 26	- 100. 00
Total VI	7 180	11 436	- 4 256	- 37. 21
2. Résultat financier (V-VI)	- 6 838	- 10 828	3 990	36. 85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 98 460	9 273	- 107 733	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 908	4 733	2 175	45. 97
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 972		1 972	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 880	4 733	4 147	87. 63
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 161	892	7 269	814. 57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 904		1 904	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 375	6 375		
Total VIII	16 440	7 267	9 173	126. 22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 7 560	- 2 535	- 5 025	- 198. 26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	- 29 393	626	- 30 019	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	1 989 406	1 936 780	52 626	2. 72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 066 034	1 930 668	135 366	7. 01
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 76 628	6 112	- 82 739	NS



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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 289 685.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 938 791.54 Euros et dégageant un déficit de -76 627.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Une convention d'intégration fiscale dont le groupe se compose des sociétés suivantes a pris effet le 01/01/2011 (9ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING, 24 avenue des Frères Montgolfier - 63170 Aubière. - N° SIRET = 49920309900076

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a créé un nouvel établissement en 08/2019 situé 10 avenue Georges Pompidou - 15000 AURILLAC.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En raison de la crise sanitaire liée au COVID-19, la société a subi une perte d'activité liée à la fermeture de ses établissements à compter du 15/03/2020. A ce jour, nous ne sommes pas en mesure d'évaluer l'impact de cette fermeture sur son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	92 898		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	345 882		83 312
Installations générales agencements aménagements divers	1 586 944		213 091
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 666		21 965
TOTAL	1 958 491		318 368
Autres participations			15
Prêts, autres immobilisations financières	73 380		17 328
TOTAL	73 380		17 343
TOTAL GENERAL	2 124 769		335 710

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			92 898	92 898
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			429 194	429 194
Installations générales agencements aménagements divers			1 800 035	1 800 035
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 976	45 655	45 655
TOTAL		1 976	2 274 883	2 274 883
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		76	90 631	90 631
TOTAL		76	90 646	90 646
TOTAL GENERAL		2 052	2 458 428	2 458 428



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 468	3 238		17 706
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	286 195	37 007		323 202
Installations générales agencements aménagements divers	1 009 007	124 202		1 133 209
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 632	6 051	72	23 612
TOTAL	1 312 834	167 261	72	1 480 022
TOTAL GENERAL	1 327 302	170 499	72	1 497 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 238				
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 007				
Instal.générales agenc.aménag.divers	124 202				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 051				
TOTAL	167 261				
TOTAL GENERAL	170 499				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	6 375	6 375			12 750
TOTAL	6 375	6 375			12 750
TOTAL GENERAL	6 375	6 375			12 750
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 375			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	90 631	0	90 631
Autres créances clients	15 581	15 581	
Personnel et comptes rattachés	2 069	2 069	
Taxe sur la valeur ajoutée	92 271	92 271	
Divers état et autres collectivités publiques	1 344	1 344	
Groupe et associés	29 393	29 393	
Débiteurs divers	4 076	4 076	
Charges constatées d'avance	52 594	52 594	
TOTAL	287 959	197 328	90 631



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	212	212		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	674 925	217 079	399 735	58 111
Fournisseurs et comptes rattachés	521 031	521 031		
Personnel et comptes rattachés	39 727	39 727		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 929	18 929		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 597	2 597		
Autres impôts taxes et assimilés	17 200	17 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 773	30 773		
Groupe et associés	8 185	8 185		
Produits constatés d'avance	3 580	3 580		
TOTAL	1 317 159	859 313	399 735	58 111
Emprunts souscrits en cours d'exercice	370 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 750			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10. 0000	500			500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Poitiers Porteau	52 800			52 800	
Fonds Ceyrat	200			200	
Total	53 000			53 000	

Le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC introduit la possibilité d'amortir le fonds de commerce pour les fonds de commerce dont l'utilisation est limitée dans le temps. L'entreprise doit apprécier à chaque clôture s'il existe un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur. Que la durée d'utilisation soit limitée ou non, les éléments de l'actif immobilisé font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Pour rappel le fonds de commerce est un élément fongible qui se consomme par l'usage et qui peut être remplacé par des choses de même nature, de même quantité ou de même qualité.

La SAS DMS détient un fonds de commerce situé à Poitiers inscrit à l'actif pour une valeur de 52 800 € d'une durée d'utilisation illimitée. La valeur d'un fonds de commerce pour une activité de club de remise en forme peut s'apprécier pour un montant proche de 100 % du CA. Le club a réalisé un CA de 365 924 € en 2019.

La SAS DMS détient un fonds de commerce situé à Ceyrat inscrit à l'actif pour une valeur de 200 € d'une durée d'utilisation illimitée. La valeur d'un fonds de commerce pour une activité de club de remise en forme peut s'apprécier pour un montant proche de 100 % du CA. Le club a réalisé un CA de 257 707 € en 2019.

Aucune dépréciation n'a été constaté car il n'y a pas d'indice de perte de valeur



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

avérée.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel	Linéaire	1 à 7 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 877
Autres créances	2 590
Total	8 467



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 1 2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 7 3 3 2
Dettes fiscales et sociales	3 7 8 0 8
Total	8 5 3 5 2

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 2 5 9 4
Total	5 2 5 9 4
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 5 8 0
Total	3 5 8 0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	1 5
Total	1 5

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 euros



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	487 291
Total	487 291

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 604 000
Montant restant dû en capital : 47 173
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue
Jean Charles Rivet - 19100 BRIVE LA GAILLARDE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 177 018
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/08/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 2 rue
Bessie Coleman - 86000 POITIERS

Emprunt du : CAISSE EPARGNE
Montant initial de cette garantie : 20 000
Montant restant dû en capital : 13 100
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue
de Royat - CC Intermarché - 63 122 CEYRAT

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 287 500
Montant restant dû en capital : 250 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/06/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue
Georges Pompidou - 15000 AURILLAC (250000 + 15 %)



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	120 332
Total	120 332

Détail des cautions données

Cauton donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution DSD HOLDING
 Montant initial de la caution : 95 000
 Montant restant dû de la caution : 73 159

Cauton donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution SIAGI GARANTIE IMMOBILIERE (60 % limité à 240
 Montant initial de la caution : 240 000
 Montant restant dû de la caution : 47 173

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			598 616		598 616
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			107 350		107 350
- dotations de l'exercice			122 624		122 624
Total			229 974		229 974
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			117 287		117 287
- exercice			129 328		129 328
Total			246 614		246 614
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			129 328		129 328
- entre 1 et 5 ans			263 995		263 995
Total			393 322		393 322
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			66 501		66 501
Total			66 501		66 501
Montant en charge sur l'exercice			168 175		168 175



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités de départ en retraite n'est pas significatif. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société DMS est détenue à 100 % par :
- SAS DSD HOLDING - N° SIRET : 499 203 099 00076 - ZAC Des Ribes - 24 Avenue des Frères Montgolfier - 63170 Aubière.

La société DMS est consolidée dans le sous-groupe de DSD HOLDING.

Les comptes consolidés de la SAS DSD HOLDING sont consolidés dans les comptes de la société :

- DIES IRAE - N° SIRET : 383 783 263 00015 - Rue Becquerel - 63110 Beaumont.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation compte tiers	99	
- Remboursement URSSAF	153	
- Régularisation exercice antérieur	6 656	
- Cessions immobilisations	1 972	
Total	8 880	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	450	
- Régularisation exercices antérieurs	7 711	
- VNC des immobilisations cédées	1 904	
- Dotations dépréciations dépôt garantie	6 375	
Total	16 440	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation véhicules + assurances	11 007
Avantage en nature aux salariés	6 326
Refacturation mise à disposition salariés	24 056
Total	41 389

