

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 17/06/2022 sous le numéro de dépôt 3307

Désignation de l'entreprise : <u>SAS DMS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>RUE BESSIE COLEMAN 86000 POITIERS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>4 8 2 3 9 5 3 0 8 0 0 1 8</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	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
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
Écarts de conversion actif * (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>20000</u>		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : <u>CP</u>	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : <u>CR</u>	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS DMS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 5000..)			DA	5000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	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'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	-185683	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-553923	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	-734106	
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	700	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	700	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1946747	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	357013	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1252865	
	Dettes fiscales et sociales			DY	145439	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	18323	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	3033	
TOTAL (IV)			EC	3723422		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2990015		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2007810
(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 DMS		Exercice N				Néant ☐ *
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	1383	FE	FF	1383
		FG	1106715	FH	FI	1106715
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1108098	FK	FL	1108098
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	538044
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	9989
	Autres produits (I) (11)				FQ	61
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1656193
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	19756
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-14103
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	21969
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	-5902
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1809174
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	39196
	Salaires et traitements *				FY	336298
	Charges sociales (10)				FZ	-10695
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *			GA	260127
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	700
	Autres charges (12)				GE	43693
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2500214
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - II)					GG	-844020
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	12750
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)					GP	12750
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	20254
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)					GU	20254
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-7503
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-851524

Désignation de l'entreprise SAS DMS										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	37312	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	4171	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	41484	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	15	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	18504	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	18519	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	22964	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	-274637	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1710427	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2264350	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	-553923	
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	204851	
		– Crédit-bail immobilier								HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées									IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	4040	
	(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	9989	
	(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	43686	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :			facultatives		A6	obligatoires		A9		
					dont cotisations facultatives Madelin		A7					
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite					A8							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Évènements principaux	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
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
2.2	Capitaux propres	9
2.2.1	Capital social	9
2.3	Passifs et provisions	9
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1.1	Autres informations spécifiques	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	17
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	17
5	Informations relatives à l'effectif	19
6	Conséquences de l'événement Covid-19	20

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

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

La société a ouvert deux nouveaux clubs en juin 2021 : Nice et Saint Paul Les Romans.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

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

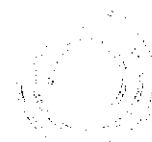
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement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

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

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

Permanence des méthodes

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



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	1 474	-	-	1 474
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	429 865	178 892	3 908	604 849
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 175 111	140 956	-689 919	3 005 985
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	71 033	48 910	13 691	106 252
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	693 795	4 664	690 865	7 594
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 168 663	183 466	1 384 384	1 967 745
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15	-	-	15
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	88 314	47	16 954	71 408
TOTAL IV		88 329	47	16 954	71 423
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		1 256 992	183 513	1 401 338	2 039 168



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				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagement des constructions	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		361 684	36 041	3 772
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagement divers	1 278 106	205 258	946
	Matériel de transport	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 775	18 830	12 276
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)				

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	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	12 750	-	12 750	-
TOTAL	12 750		12 750	=

2.1.3.1 Fonds commercial

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.

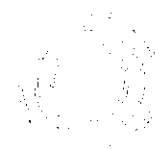
Le club a réalisé un CA de 168 402 € en 2021.

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 147 807 € en 2021.

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



2.2 Capitaux propres

2.2.1 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 d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	500	5 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	500	5 000

2.3 Passifs et provisions

2.3.1.1 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	-	700	-	700
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	=	700	-	700



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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	71 408	-	71 408
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 413	1 413	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	156	156	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	231 932	231 932
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	32 293	32 293
	Groupe et associés	359 747	359 747	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	32 421	32 421	-
Charges constatées d'avance		55 549	55 549	-
TOTAL				

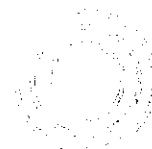
Prêts Accordés en cours d'exercice	-
------------------------------------	---

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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	235	235	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 946 512	230 900	1 290 001	425 610
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 252 865	1 252 865	-	-
Personnel et comptes rattachés		55 649	55 649	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		68 017	68 017	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 861	4 861	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 912	16 912	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 323	18 323	-	-
Groupe et associés		255 534	255 534	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		3 033	3 033	-	-
TOTAL		1 127 701	1 000 000	1 290 001	425 610

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Emprunts souscrits en cours d'exercice	765 817
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 913
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1.1 Autres informations spécifiques

Société intégrée fiscalement

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

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

La société tête de groupe est la SAS DSD HOLDING - 24 avenue des Frères Montgolfier - 63 170 AUBIERE - N° SIRET : 49920309900076

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.



4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés

Détail des dettes garanties par des suretés réelles

Emprunt du :	Crédit agricole
Montant initial de cette garantie :	405 000 €
Montant restant dû en capital :	325 580 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	31 juillet 2027
Nature de la sureté réelle :	Nantissement du fonds de commerce situé 1 rue de l'Aéroport – 42160 ANDREZIEUX – BOUTHEON

Emprunt du :	Crédit agricole
Montant initial de cette garantie :	450 000 €
Montant restant dû en capital :	136 527 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	10 septembre 2023
Nature de la sureté réelle :	Nantissement du fonds de commerce situé 2 rue de Bessie Coleman – 86000 POITIERS

Emprunt de la :	Caisse épargne
Montant initial de cette garantie :	20 000 €
Montant restant dû en capital :	12 212 €
Date de fin d'échéance de la garantie :	5 mars 2024
Nature de la sureté réelle :	Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue de Royat – CC Intermarché – 63122 CEYRAT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 287 500 €
Montant restant dû en capital : 221 714 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 17 octobre 2026
Nature de la sureté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé
10 avenue Georges Pompidou – 15000 AURILLAC
(250 000 € + 15%)

Emprunt de la : Banque populaire
Montant initial de cette garantie : 400 000 €
Montant restant dû en capital : 395 026 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 20 décembre 2026
Nature de la sureté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé
Avenue Lantelme – 06700 SAINT LAURENT DU VAR

Emprunt de la : Caisse d'épargne
Montant initial de cette garantie : 700 000 €
Montant restant dû en capital : 700 000 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 5 avril 2028
Nature de la sureté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé
18 avenue des Pins – CC Parc St Paul – 26750 ST PAUL LES ROMANS

Engagements reçus

- Emprunt Crédit Agricole 95 k€ :
 - o Caution solidaire DSD HOLDING 70 966 €
- Emprunt Crédit Agricole Coleman :
 - o Caution solidaire C DELOUCHE 136 527 €
- Emprunt Banque Populaire 400 k€ :
 - o Caution solidaire DIES IRAE 395 026 €
- Emprunt Caisse Epargne 700 k€ :
 - o Caution solidaire DIES IRAE 700 000 €



4.1.1 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.

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				914 911	914 911
Amortissements :					
1 Cumuls exercices antérieurs				368 243	368 243
2 Dotation de l'exercice				130 701	130 701
TOTAL				498 944	498 944
Redevances payées :					
3 Cumuls exercices antérieurs				464 514	464 514
4 Exercice				204 851	204 851
TOTAL				669 365	669 365
Redevances restant à payer :					
5 A 1 an au plus	-	-	-	198 647	198 647
6 A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	218 716	218 726
7 A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL				417 373	417 373
Valeur résiduelle :					
8 A 1 an au plus				59 615	59 615
9 A plus d'1 an et 5 ans au plus				4 329	4 329
10 A plus de 5 ans					
TOTAL				63 944	63 944
Montant pris en charge dans l'exercice				204 851	204 851



5 Informations relatives à l'effectif

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

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	21
Ouvriers	
TOTAL	21



6 Conséquences de l'événement Covid-19

IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

La société a été touchée par une fermeture administrative sur les périodes suivantes :

- Du 01/01/2021 au 09/06/2021
- Sauf pour les salles de Nice et Saint Paul Les Romans, qui ont débuté leur activité en juin 2021

L'impact de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires de l'année 2021 est estimé à 631 945 € sur les 5 mois de fermeture de la société.

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

- Fonds de solidarité: 538 044 €
- Indemnisation Activité Partielle : 57 037 €
- Exonération charges patronales et aide au paiement URSSAF : 12 408 €

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La continuité d'exploitation est assurée par le soutien de la société mère,

DSD HOLDING (SIREN : 499 203 099), qui a bénéficié de Prêts Garantis par l'Etat pour un montant global de 1 500 K€ en 2020 et 1 341 k€ en 2021.

DMS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 5 000 €

Siège social : Rue Bessie Coleman

86000 POITIERS

482 395 308 RCS POITIERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 MAI 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 553 923,19 euros de la manière suivante :

- Affectation en totalité au compte « Report à Nouveau », soit -----	-553 923,19 €
Total égal au résultat à affecter-----	-553 923,19 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Certifié conforme

La Présidente

DSD HOLDING

Représentée par M. Thierry VALLENET

