

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 10/08/2021 sous le numéro de dépôt 4762

Désignation de l'entreprise : DMS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise RUE BESSIE COLEMAN		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 4 8 2 3 9 5 3 0 8 0 0 0 1 8		Néant ☐	

		Exercice N clos le, 31/12/2020		N-1 31/12/2019			
		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	AG	19 898	2 192		
	Fonds commercial (I)	AH	AI	73 000	73 000		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	429 865	361 684		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 246 144	1 312 881		
	Immobilisations en cours	AV	AW	693 795	693 795		
	Avances et acomptes	AX	AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	15	15		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	88 314	12 750		
TOTAL (II)	BJ	BK	3 551 030	1 707 213	1 843 818	947 949	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	31 176	31 176	19 183
		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	14 985	14 985	9 327
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	28 424	28 424	19 810
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 719	2 719	15 581
		Autres créances (3)	BZ	CA	424 921	424 921	129 153
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	178 013	178 013	96 089	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	86 941	86 941	52 594	
	TOTAL (III)	CJ	CK	767 178	767 178	341 737	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	4 318 209	1 707 213	2 610 996	1 289 686
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 : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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 BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		43 655
	Report à nouveau	DH	(32 973)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(152 711)	(76 628)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(180 183)	(27 473)
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	1 299 533	675 138
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	308 806	8 185
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 030 209	521 031
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 654	78 453
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	74 420	30 773
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 557	3 580
	TOTAL (IV)	EC	2 791 179	1 317 159
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 610 996	1 289 686
RENOIS	(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	1 695 443	859 313
	(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : DMS		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	700	FB		FC	700	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	1 528 532	FI		FI	1 528 532
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 529 232	FK		FL	1 529 232	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	35 628		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	13 935	41 389	
	Autres produits (1) (11)				FQ	12	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 578 808
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 789	12 321
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(5 658)	(4 047)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	21 252	28 398
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(11 993)	(8 054)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 270 281	1 408 572
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	48 928	51 010
	Salaires et traitements*					FY	284 461	309 170
	Charges sociales (10)					FZ	(49 822)	71 223
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	197 084	170 499	
			- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD						
	Autres charges (12)	GE	32 297	32 713				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 791 619
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(212 811)	(91 622)
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
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	36	20
	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	36	342
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 458	7 180
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	6 458	7 180
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 422)	(6 838)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(219 233)	(98 460)

Désignation de l'entreprise : DMS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	5 215	6 908	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	417	1 972	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	5 632	8 880	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	11 196	8 161	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		1 904	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG		6 375	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HI	11 196	16 440	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										II	(5 565)	(7 560)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										IK	(72 087)	(29 393)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										IL	1 584 476	1 989 406	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										IM	1 737 186	2 066 034	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										IN	(152 711)	(76 628)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								IO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							IY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							IP	81 935	168 175	
			- 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	1 211	180	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	13 935	41 389	
	(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	32 290	32 701	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires				A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7					
(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										11 197	5 632		
(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 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 640 388.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 529 232.32 Euros et dégageant un déficit de -152 710.73 Euros.

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

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 (10ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS
- SAS DSD 2590 (Entrée dans le périmètre)
- SAS DSD 44NE (Entrée dans le périmètre)

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a ouvert un nouveau club à Andrezieux en 09/2020.

Les immobilisations en cours concernent l'ouverture de 2 nouveaux clubs en 2021 : Nice et Saint Paul Les Romans.

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 15/03/2020 au 02/06/2020
- Puis à partir du 25/09/2020 pour la salle de Andrezieux
- Puis à partir du 09/10/2020 pour les salles de Ceyrat, du Brezet et de Courmon
- Puis à partir du 29/10/2020 pour les salles de Brive, de Poitiers et d'Aurillac

L'impact de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires de l'année 2020 est estimé à 466 816 € depuis la première fermeture de la société.

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

- Fonds de solidarité : 35 628 €

ANNEXE

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

- Indemnisation Activité Partielle : 54 726 €
- Exonération charges patronales URSSAF : 20 775 €
- Aides au paiement URSSAF : 22 559 €

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€.

- 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.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 194		1 021
Installations générales agencements aménagements divers	1 800 035		375 076
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 655		25 378
Immobilisations corporelles en cours			693 795
TOTAL	2 274 883		1 095 270
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	90 631		13 828
TOTAL	90 646		13 828
TOTAL GENERAL	2 458 428		1 109 098

	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		350	429 865	429 865
Installations générales agencements aménagements divers		- 0	2 175 111	2 175 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	71 033	71 033
Immobilisations corporelles en cours		0	693 795	693 795
TOTAL		350	3 369 803	3 369 803
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		16 145	88 314	88 314
TOTAL		16 145	88 329	88 329
TOTAL GENERAL		16 495	3 551 030	3 551 030

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	17 706	2 192	0	19 898
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	323 202	38 832	350	361 684
Installations générales agencements aménagements divers	1 133 209	144 897	- 0	1 278 106
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 612	11 164	0	34 775
TOTAL	1 480 022	194 893	350	1 674 565
TOTAL GENERAL	1 497 728	197 085	351	1 694 463

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 192				
Instal.techniques matériel outillage indus.	38 832				
Instal.générales agenc.aménag.divers	144 897				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 164				
TOTAL	194 893				
TOTAL GENERAL	197 085				

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	12 750				12 750
TOTAL	12 750				12 750
TOTAL GENERAL	12 750				12 750

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	88 314	0	88 314
Autres créances clients	2 719	2 719	
Personnel et comptes rattachés	2 082	2 082	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 184	40 184	
Taxe sur la valeur ajoutée	259 214	259 214	
Divers état et autres collectivités publiques	41 739	41 739	
Groupe et associés	101 480	101 480	
Débiteurs divers	9 615	9 615	
Charges constatées d'avance	86 941	86 941	
TOTAL	632 289	543 975	88 314

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	2 924	2 924		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 296 608	200 872	887 926	207 810
Fournisseurs et comptes rattachés	1 030 209	1 030 209		
Personnel et comptes rattachés	45 172	45 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 417	12 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	453	453		
Autres impôts taxes et assimilés	18 613	18 613		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 420	74 420		
Groupe et associés	338 199	338 199		
Produits constatés d'avance	1 557	1 557		
TOTAL	2 820 572	1 724 836	887 926	207 810
Emprunts souscrits en cours d'exercice	720 570			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 887			

ANNEXE

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

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 249 336 € en 2020.

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 214 453 € en 2020.

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

ANNEXE

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

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
Autres créances	88 885
Total	88 885

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 172
Dettes fiscales et sociales	46 571
Total	168 667

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	86 941
Total	86 941
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 557
Total	1 557

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	14
Total	14

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 400 euros

- 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	1 222 937
Total	1 222 937

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE
 Montant initial de cette garantie : 604 000
 Montant restant dû en capital : 8 316
 Date de fin d'échéance de la garantie : 02/03/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue
 : Jean Charles Rivet - 19100 BRIVE LA GAILLARDE

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE
 Montant initial de cette garantie : 386 387
 Montant restant dû en capital : 377 012
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2027
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 1 rue de
 : l'aéroport - 42160 ANDREZI EUX- BOUTHEON

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE
 Montant initial de cette garantie : 450 000

ANNEXE

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

Montant restant dû en capital : 160 722
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/09/2023
 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 : 12 185
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2024
 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 : 240 471
 Date de fin d'échéance de la garantie : 17/10/2026
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue
 : Georges Pompidou - 15000 AURILLAC (250000 + 15 %)

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE
 Montant initial de cette garantie : 334 183
 Montant restant dû en capital : 334 183
 Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2026
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé Avenue
 : Lantelme - 06700 SAINT LAURENT DU VAR

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Emprunt CA 95 000 € - Caution solidaire DSD HOLDING	70 023
Emprunt CA Coleman - Caution solidaire C.DELOUCHE	160 722
Emprunt BP 334 K€ - Caution solidaire de Dies Irae	334 183
Total	564 928

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SI AGI GARANTIE IMMOBILIERE (60% limité à 240 K€)
 Montant initial de la caution : 240 000
 Montant restant dû de la caution : 8 316

ANNEXE

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

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			821 470		821 470
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			229 974		229 974
- dotations de l'exercice			122 624		122 624
Total			352 598		352 598
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			246 614		246 614
- exercice			84 083		84 083
Total			330 697		330 697
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			177 290		177 290
- entre 1 et 5 ans			371 131		371 131
Total			548 421		548 421
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			68 722		68 722
Total			68 722		68 722
Montant en charge sur l'exercice			81 935		81 935

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.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Annulation chèques prescrits	279	
- Ecart provision N-1	1 368	
- Régularisation charges N-1	2 091	
- Remboursement assurance sinistre N-1	1 477	
- Cession immobilisation	417	
Total	5 632	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation compte tiers	485	
- Pénalités commerciales	433	
- Régularisation charges N-1	10 278	
Total	11 196	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Cession matériel non immobilisé	1 580
Refacturation interne	404
Avantage en nature véhicules salariés	4 814
Mise à disposition salariés	5 261
Remboursement prévoyance	209
Aide à l'embauche	1 667
Total	13 935

DMS
SASU au capital de 5 000 euros
Rue Bessie Coleman - 86000 POITIERS
482 395 308 RCS POITIERS

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2021

EXTRAIT D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -152 710,73 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -152 710,73 euros

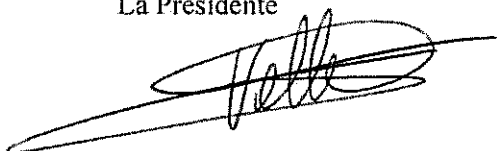
Au compte "report à nouveau" -152 710,73 euros

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31/12/2019	Néant	Néant	Néant
31/12/2018	Néant	Néant	Néant
31/08/2017	80 000 €	Néant	80 000 €

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe aux comptes annuels relative à la continuité d'exploitation.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons obtenu la confirmation du soutien financier de l'associée unique nous permettant d'apprécier la continuité d'exploitation malgré la perte de la moitié du capital social. Dans ce contexte, nous estimons que l'hypothèse de continuité d'exploitation est appropriée.

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'associée unique.



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

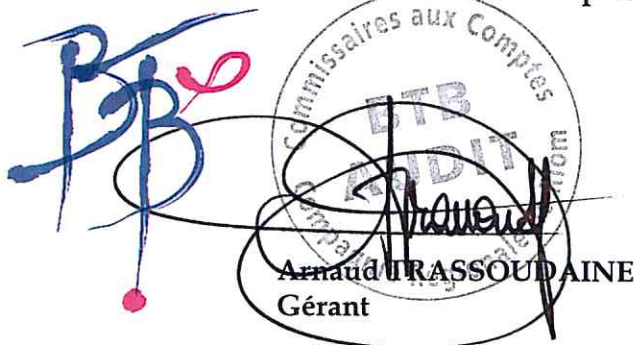


d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 9 juin 2021

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



Arnaud TRASSOUDAIN
Gérant

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	19 898		2 192	- 2 192	- 100.00
	Fonds commercial (1)	73 000		73 000	73 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	429 865	361 684	68 181	105 992	- 37 811	- 35.67
	Autres immobilisations corporelles	2 246 144	1 312 881	933 262	688 869	244 393	35.48
	Immobilisations en cours	693 795		693 795		693 795	
	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	88 314	12 750	75 564	77 881	- 2 317	- 2.98
	Total II	3 551 030	1 707 213	1 843 818	947 949	895 868	94.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	31 176		31 176	19 183	11 993	62.52
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	14 985		14 985	9 327	5 658	60.65
	Avances et acomptes versés sur commandes	28 424		28 424	19 810	8 614	43.48
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 719		2 719	15 581	- 12 862	- 82.55
	Autres créances	454 314		454 314	129 153	325 161	251.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	178 013		178 013	96 089	81 924	85.26
	Charges constatées d'avance (3)	86 941		86 941	52 594	34 348	65.31
	Total III	796 571		796 571	341 737	454 835	133.10
	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)	4 347 602	1 707 213	2 640 389	1 289 686	1 350 703	104.73

(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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				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	- 43 655	- 100.00
	Report à nouveau	- 32 973		- 32 973	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 152 711	- 76 628	- 76 083	- 99.29
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	- 180 183	- 27 473	- 152 711	- 555.86
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	1 299 533	675 138	624 395	92.48
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	338 199	8 185	330 015	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 209	521 031	509 179	97.73
	Dettes fiscales et sociales	76 654	78 453	- 1 799	- 2.29
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 420	30 773	43 647	141.84
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)	1 557	3 580	- 2 023	- 56.51
	Total IV	2 820 572	1 317 159	1 503 414	114.14
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 640 389	1 289 686	1 350 703	104.73

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

1 724 836

859 313

EXCO CLERMONT FERRAND



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	700		700			700	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 528 532		1 528 532	1 938 792		- 410 259	- 21. 16
Chiffre d'affaires NET	1 529 232		1 529 232	1 938 792		- 409 559	- 21. 12
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			35 628			35 628	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 935	41 389		- 27 454	- 66. 33
Autres produits			12	4		8	180. 24
Total des Produits d'exploitation (I)			1 578 808	1 980 185		- 401 377	- 20. 27
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			4 789	12 321		- 7 533	- 61. 14
Variation de stock (marchandises)			- 5 658	- 4 047		- 1 611	- 39. 81
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 252	28 398		- 7 147	- 25. 17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			- 11 993	- 8 054		- 3 939	- 48. 91
Autres achats et charges externes *			1 270 281	1 408 572		- 138 291	- 9. 82
Impôts, taxes et versements assimilés			48 928	51 010		- 2 082	- 4. 08
Salaires et traitements			284 461	309 170		- 24 710	- 7. 99
Charges sociales			- 49 822	71 223		- 121 045	- 169. 95
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			197 084	170 499		26 586	15. 59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			32 297	32 713		- 415	- 1. 27
Total des Charges d'exploitation (II)			1 791 619	2 071 807		- 280 188	- 13. 52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 212 811	- 91 622		- 121 189	- 132. 27
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			322		- 322	- 100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36		20		17	84.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	36		342		- 306	- 89.40
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 458		7 180		- 722	- 10.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	6 458		7 180		- 722	- 10.06
2. Résultat financier (V-VI)	- 6 422		- 6 838		417	6.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 219 233		- 98 460		- 120 773	- 122.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 215		6 908		- 1 693	- 24.51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	417		1 972		- 1 555	- 78.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	5 632		8 880		- 3 248	- 36.58
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 196		8 161		3 035	37.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 904		- 1 904	- 100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			6 375		- 6 375	- 100.00
Total VIII	11 196		16 440		- 5 244	- 31.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 5 565		- 7 560		1 996	26.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	- 72 087		- 29 393		- 42 694	- 145.25
Total des produits (I+II+V+VII)	1 584 476		1 989 406		- 404 931	- 20.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 737 186		2 066 034		- 328 847	- 15.92
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 152 711		- 76 628		- 76 083	- 99.29

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

81 935 168 175

1 211 180
EXCO CLERMONT FERRAND

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 640 388.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 529 232.32 Euros et dégageant un déficit de -152 710.73 Euros.

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

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 (10ème exercice d'intégration) :

- SAS DSD HOLDING
- SAS DMS
- SAS DSD 2590 (Entrée dans le périmètre)
- SAS DSD 44NE (Entrée dans le périmètre)

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a ouvert un nouveau club à Andrezieux en 09/2020.

Les immobilisations en cours concernent l'ouverture de 2 nouveaux clubs en 2021 : Nice et Saint Paul Les Romans.

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 15/03/2020 au 02/06/2020
- Puis à partir du 25/09/2020 pour la salle de Andrezieux
- Puis à partir du 09/10/2020 pour les salles de Ceyrat, du Brezet et de Cournon
- Puis à partir du 29/10/2020 pour les salles de Brive, de Poitiers et d'Aurillac

L'impact de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires de l'année 2020 est estimé à 466 816 € depuis la première fermeture de la société.

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

- Fonds de solidarité: 35 628 €



ANNEXE

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

- Indemnisation Activité Partielle : 54 726 €
- Exonération charges patronales URSSAF : 20 775 €
- Aides au paiement URSSAF : 22 559 €

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€.

- 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.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 898		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 194		1 021
Installations générales agencements aménagements divers	1 800 035		375 076
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 655		25 378
Immobilisations corporelles en cours			693 795
TOTAL	2 274 883		1 095 270
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	90 631		13 828
TOTAL	90 646		13 828
TOTAL GENERAL	2 458 428		1 109 098

	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		350	429 865	429 865
Installations générales agencements aménagements divers		- 0	2 175 111	2 175 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	71 033	71 033
Immobilisations corporelles en cours		0	693 795	693 795
TOTAL		350	3 369 803	3 369 803
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		16 145	88 314	88 314
TOTAL		16 145	88 329	88 329
TOTAL GENERAL		16 495	3 551 030	3 551 030

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	17 706	2 192	0	19 898
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	323 202	38 832	350	361 684
Installations générales agencements aménagements divers	1 133 209	144 897	- 0	1 278 106
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 612	11 164	0	34 775
TOTAL	1 480 022	194 893	350	1 674 565
TOTAL GENERAL	1 497 728	197 085	351	1 694 463



ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 192				
Instal.techniques matériel outillage indus.	38 832				
Instal.générales agenc.aménag.divers	144 897				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 164				
TOTAL	194 893				
TOTAL GENERAL	197 085				

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	12 750				12 750
TOTAL	12 750				12 750
TOTAL GENERAL	12 750				12 750

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	88 314	0	88 314
Autres créances clients	2 719	2 719	
Personnel et comptes rattachés	2 082	2 082	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 184	40 184	
Taxe sur la valeur ajoutée	259 214	259 214	
Divers état et autres collectivités publiques	41 739	41 739	
Groupe et associés	101 480	101 480	
Débiteurs divers	9 615	9 615	
Charges constatées d'avance	86 941	86 941	
TOTAL	632 289	543 975	88 314

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	2 924	2 924		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 296 608	200 872	887 926	207 810
Fournisseurs et comptes rattachés	1 030 209	1 030 209		
Personnel et comptes rattachés	45 172	45 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 417	12 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	453	453		
Autres impôts taxes et assimilés	18 613	18 613		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 420	74 420		
Groupe et associés	338 199	338 199		
Produits constatés d'avance	1 557	1 557		
TOTAL	2 820 572	1 724 836	887 926	207 810
Emprunts souscrits en cours d'exercice	720 570			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 887			



ANNEXE

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

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 249 336 € en 2020.

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 214 453 € en 2020.

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



ANNEXE

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

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
Autres créances	88 885
Total	88 885

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 172
Dettes fiscales et sociales	46 571
Total	168 667



ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	86 941
Total	86 941
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 557
Total	1 557

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	14
Total	14

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 400 euros

- 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	1 222 937
Total	1 222 937

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE
Montant initial de cette garantie : 604 000
Montant restant dû en capital : 8 316
Date de fin d'échéance de la garantie : 02/03/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 14 avenue
Jean Charles Rivet - 19100 BRIVE LA GAILLARDE

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE
Montant initial de cette garantie : 386 387
Montant restant dû en capital : 377 012
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 1 rue de
l'aéroport - 42160 ANDREZI EUX- BOUTHEON

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE
Montant initial de cette garantie : 450 000

ANNEXE

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

Montant restant dû en capital : 160 722
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/09/2023
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 : 12 185
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2024
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 : 240 471
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/10/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé 10 avenue
Georges Pompidou - 15000 AURI LLAC (250000 + 15 %)

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE
Montant initial de cette garantie : 334 183
Montant restant dû en capital : 334 183
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé Avenue
Lantelme - 06700 SAINT LAURENT DU VAR

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Emprunt CA 95 000 € - Caution solidaire DSD HOLDING	70 023
Emprunt CA Coleman - Caution solidaire C.DELOUCHE	160 722
Emprunt BP 334 K€ - Caution solidaire de Dies Irae	334 183
Total	564 928

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : CREDIT AGRI COLE
Nom des personnes ayant donné leur caution : SI AGI GARANTIE IMMOBILIERE (60% limité à 240 K€)
Montant initial de la caution : 240 000
Montant restant dû de la caution : 8 316



ANNEXE

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

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			821 470		821 470
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			229 974		229 974
- dotations de l'exercice			122 624		122 624
Total			352 598		352 598
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			246 614		246 614
- exercice			84 083		84 083
Total			330 697		330 697
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			177 290		177 290
- entre 1 et 5 ans			371 131		371 131
Total			548 421		548 421
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			68 722		68 722
Total			68 722		68 722
Montant en charge sur l'exercice			81 935		81 935

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.



ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Annulation chèques prescrits	279	
- Ecart provision N-1	1 368	
- Régularisation charges N-1	2 091	
- Remboursement assurance sinistre N-1	1 477	
- Cession immobilisation	417	
Total	5 632	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation compte tiers	485	
- Pénalités commerciales	433	
- Régularisation charges N-1	10 278	
Total	11 196	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Cession matériel non immobilisé	1 580
Refacturation interne	404
Avantage en nature véhicules salariés	4 814
Mise à disposition salariés	5 261
Remboursement prévoyance	209
Aide à l'embauche	1 667
Total	13 935

