

Désignation de l'entreprise :		SAS DMS		Du		Signed with Universign		e de mois *		1 2	
Adresse de l'entreprise		RUE BESSIE COLEMAN 86000 POITIERS						Durée de l'exercice précédent *		1 2	
Numéro SIRET *		4 8 2 3 9 5 3 0 8 0 0 0 1 8								Néant ☐ *	
										Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 4	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2				Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA									
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC						
		Frais de développement *	CX		CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	19897	AG	19897					
		Fonds commercial (1)	AH	119184	AI		119184				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
		Terrains	AN		AO						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP		AQ						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	667858	AS	523004	144853				
		Autres immobilisations corporelles	AT	3261477	AU	2182605	1078871				
		Immobilisations en cours	AV	953	AW		953				
		Avances et acomptes	AX		AY						
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
		Autres participations	CU	15	CV		15				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC						
		Autres titres immobilisés	BD		BE						
		Prêts	BF		BG						
		Autres immobilisations financières *	BH	74588	BI		74588				
TOTAL (II)		BJ	4143974	BK	2725508	1418465					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	13465	BM		13465				
		En cours de production de biens	BN		BO						
		En cours de production de services	BP		BQ						
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS						
		Marchandises	BT	16975	BU		16975				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW						
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7765	BY		7765				
		Autres créances (3)	BZ	1500365	CA		1500365				
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC						
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE						
		Disponibilités	CF	191777	CG		191777				
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	53498	CI		53498				
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	1783848	CK		1783848					
	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	5927822	1A	2725508	3202314					
Renvois : (1) Dont droit au bail :		20000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :				Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS DMS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122024		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....5.000..)			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	-2083631	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-411698	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	-2489829	
	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	7000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	7000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1204742	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1115573	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3197701	
	Dettes fiscales et sociales			DY	147422	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	18159	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1545	
TOTAL (IV)			EC	5685144		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3202314		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4802889
(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						Néant ☐ *	
			Exercice N				
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	1455	FE	FF	1455	
		FG	2408816	FH	FI	2408816	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2410272	FK	FL	2410272	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	33942	
	Autres produits (1) (11)				FQ	12135	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2456350	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	8422	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	877	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	17168	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	6460	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1957997	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	50359	
	Salaires et traitements *				FY	491094	
	Charges sociales (10)				FZ	96948	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	-dotations aux amortissements (14)*		GA	284736	
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)				GE	64810	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2978876	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				GG	-522526	
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		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)				GP		
	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	23438	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	23438	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	-23438	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	-545964	

Désignation de l'entreprise		SAS DMS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3021		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	3021		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	11686		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	11686		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	-8665		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	-142932		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2459371		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2871069		
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	-411698		
RENVIS	(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	83146	
			— Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	8271	
	(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		
	(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			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS			
(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	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
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	7
2.2.1	Capital social	7
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	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	16
5	Informations relatives à l'effectif	18
6	Continuité d'exploitation	19



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun élément significatif de l'exercice ne mérite une information particulière.

Intégration fiscale :

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

Celui-ci comprend les sociétés suivantes :

SAS DSD 72M

SAS CD1

SAS CD2

SAS DMS

SAS DSD 37N

SAS DSD 41N

SAS DSD 44NE

SARL DSD 49

SAS DSD 51

SARL DSD 53

SAS DSD 63N

SARL DSD 72

SARL DSD 86

SAS DSD 2590

SAS DSD 4782

SAS DSD HOLDING

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

La société tête de groupe est la DSD HOLDING. SAS au capital de 1 239 160 €, dont le siège social est ZAC des Ribes - 24 avenue des Frères Montgolfier – 63170 Aubière

N° SIREN : 499 203 099

Incidence de l'intégration fiscale sur l'impôt société :

- IS si la société était indépendante	0 €
- IS de la société intégrée	142 932 € (produit)
- Incidence	+ 142 932 €



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	139 082	-	-	139 082
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	656 555	11 303	-	667 858
	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 094 707	53 373	16 157	3 131 923
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	125 127	4 427	-	129 554
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	4 836	953	4 836	953
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		3 881 224	70 057	20 992	3 930 289
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15	-	-	15
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	72 396	2 193	-	74 588
TOTAL IV		72 411	2 193	-	74 603
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 092 717	72 249	20 992	4 143 974



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		19 898	-	-	19 898
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		472 776	50 229	-	523 005
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	1 873 466	217 295	4 470	2 086 291
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 101	17 214	-	96 315
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		2 425 344	284 737	4 470	2 705 610
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		2 445 241	284 737	4 470	2 725 508



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	24 671	-	24 671	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	24 671	-	24 671	-

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 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.

A la vue des éléments de 2024, une reprise sur dépréciation de 24 671 € du fonds de commerce de Poitiers a été constatée sur l'exercice.

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	8 000	-	1 000	7 000
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	8 000	-	1 000	7 000



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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		74 588	-	74 588
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		7 766	7 766	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	509 577	509 577	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	28 478	28 478	-
	Groupe et associés		962 311	962 311	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		53 499	53 499	-
TOTAL			1 636 218	1 561 630	74 588

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	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 204 743	322 488	873 586	8 669
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 197 702	3 197 702	-	-
Personnel et comptes rattachés		67 287	67 287	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 661	33 661	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	28 987	28 987	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 487	17 487	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 159	18 159	-	-
Groupe et associés		1 115 573	1 115 573	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		1 545	1 545	-	-
TOTAL		5 685 144	4 802 889	873 586	8 669

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
--	---

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Emprunts remboursés en cours d'exercice	355 344
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

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 sûretés réelles

Emprunt de la : Caisse épargne
Montant initial de cette garantie : 20.000 €
Montant restant dû en capital : 1.030 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé
10 avenue de Royat – CC Intermarché – 63122 CEYRAT

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 287 500 €
Montant restant dû en capital : 139.023 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/09/2028
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé
10 avenue Georges Pompidou – 15000 AURILLAC
(250 000 € + 15%)

Emprunt du : Crédit agricole
Montant initial de cette garantie : 405.000 €
Montant restant dû en capital : 227.432 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/11/2028
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce situé
1 rue de l'Aéroport – 42160 ANDREZIEUX – BOUTHEON

Emprunt de la : Banque populaire
Montant initial de cette garantie : 400.000 €
Montant restant dû en capital : 249.068 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2028



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 : 513.898 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/12/2029
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€ :
Caution solidaire DSD HOLDING dans la limite de 95.000 €
Capital restant dû de 27.017 € au 31/12/2024
- Emprunt Banque Populaire 400 k€ :
Caution solidaire DIES IRAE dans la limite de 400.000 €
Capital restant dû de 249.068 € au 31/12/2024

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				213 584	213 584
Amortissements :					
— Cumuls exercices				106 791	106 791
— Dotation de l'exercice				35 597	35 597
TOTAL				142 389	142 389
Redevances payées :					
— Cumuls exercices				98 857	98 857
— Exercice				35 948	35 948
TOTAL				134 805	134 805
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	-	35 948	35 948
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	44 935	44 935
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	80 883	80 883
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus				-	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus				44 156	44 156
— A plus de 5 ans					
TOTAL				44 156	44 156
Montant pris en charge dans l'exercice				35 948	35 948





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	19
Ouvriers	
TOTAL	19



6 Continuité d'exploitation

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.