

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 1^{er} JUIN 2026

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à - 494 764,00 euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice - 494 764,00 euros
En totalité au compte « **Report à Nouveau** ».

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

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 Présidence

Signé par Thierry VALLENET
Le 2 juin 2026

Signed with doc_nwWY
Universign tx_APGAxVAXAbvD

Désignation de l'entreprise :		SAS DMS										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *										1 2																							
Adresse de l'entreprise		RUE BESSIE COLEMAN 86000 POITIERS										Durée de l'exercice précédent *										1 2																							
Numéro SIRET *		4 8 2 3 9 5 3 0 8 0 0 0 8 3										Néant ☐ *																																	
														Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 5																															
														Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3																					
Capital souscrit non appelé (I)														AA																															
Frais d'établissement *														AB					AC																										
Frais de développement *														CX					CQ																										
Concessions, brevets et droits similaires														AF					9959					AG					9959																
Fonds commercial (1)														AH					119184					AI					119184																
Autres immobilisations incorporelles														AJ										AK																					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes														AL										AM																					
Terrains														AN										AO																					
Constructions														AP										AQ																					
Installations techniques, matériel et outillage industriels														AR					601752					AS					497555					104196											
Autres immobilisations corporelles														AT					2890059					AU					2220671					669387											
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes														AV					1205					AW					1205																
Participations														CS					15					CT					15																
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille														CU										CV																					
Créances rattachées à des participations														BB										BC																					
Autres titres immobilisés														BD										BE																					
Prêts														BF										BG																					
Autres immobilisations financières *														BH					56698					BI					56698																
TOTAL (II)														BJ					3678873					BK					2728186					950686											
Matières premières, approvisionnements														BL					15325					BM					15325																
En cours de production de biens														BN										BO																					
En cours de production de services														BP										BQ																					
Produits intermédiaires et finis														BR										BS																					
Marchandises														BT					13314					BU					13314																
Avances et acomptes versés sur commandes														BV										BW																					
Clients et comptes rattachés (3)*														BX					11554					BY					11554																
Autres créances (3)														BZ					1829466					CA					1829466																
Capital souscrit et appelé, non versé														CB										CC																					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)														CD										CE																					
Disponibilités														CF					154856					CG					154856																
Charges constatées d'avance (3)*														CH					41111					CI					41111																
TOTAL (III)														CJ					2065629					CK					2065629																
Frais d'émission d'emprunt (IV)														CW																															
Primes de remboursement des emprunts (V)														CM																															
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)														CN																															
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)														CO					5744503					1A					2728186					3016316											
Renvois : (1) Dont droit au bail :		20000										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP		56698										(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 31122025		
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	- 2495329	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	- 494764	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	- 2984593	
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	961139	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1791	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3546120	
	Dettes fiscales et sociales			DY	192723	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	23280	
	Instruments financiers à terme			D1		
	Autres dettes			EA	1274757	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1097	
TOTAL (IV)			EC	6000910		
Écart de conversion passif et différences d'évaluation * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3016316		
RENOVOIS	(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	5335916
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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 *	FD	7140	FE		FF	7140
		services *	FG	2498382	FH		FI	2498382
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	2505523	FK		FL	2505523
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions *						FP	7000
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles						FI	208
	Autres produits (1) (11)						FQ	1644
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2514376
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	9297
	Variation de stock (marchandises)*						FT	3661
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	32390
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	-1860
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1974478
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	43190
	Salaires et traitements *						FY	469371
	Cotisations sociales (10)						FZ	95621
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (14)*				GA	261621
			- dotations aux dépréciations				GB	
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1	
	Autres charges (12)						GE	68686
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2956457
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	-442081	
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 dépréciations						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						GO	
	Produits de cessions d'immobilisations financières						G2	
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	20920
	Différences négatives de change						GS	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						G3	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	20920	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	-20920	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	-463001	

Désignation de l'entreprise										SAS DMS		Néant ☐ *		
												Exercice N		
Produits exceptionnels (7)										(VII)		HD	50000	
Charges exceptionnelles (6bis, 6ter, 7)										(VIII)		HH	259243	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)												HI	-209243	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *										(X)		HK	-177481	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)												HL	2564376	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)												HM	3059140	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)												HN	-494764	
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	64053		
				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		
	(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		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS			A5	)	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :										A8		
										dont cotisations facultatives Madelin		A10		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite										A11				
(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			

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

SAS DMS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Principes généraux	3
1.2	Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Informations relatives à l'actif	5
2.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	5
2.1.2	Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	7
2.1.3	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	13
2.2	Informations relatives au passif	13
2.2.1	Capitaux propres	13
2.2.2	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	16
2.3	Informations relatives au compte de résultat	17
2.3.1	Précisions relatives aux produits et charges inscrits en résultat exceptionnel	17
3	Informations relatives à la fiscalité	18
3.1	Informations complémentaires relatives au régime fiscal	18
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	19
4.1	Engagements hors bilan donnés et reçus	19
5	Informations relatives à l'effectif	21
5.1	Informations relatives à l'effectif par catégorie	21

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

PREMIÈRE APPLICATION DU RÈGLEMENT ANC N° 2022-06

Le présent exercice constitue le premier exercice d'application du Règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement a modernisé la nomenclature du plan de comptes, la présentation du bilan et du compte de résultat, ainsi que la définition du résultat exceptionnel.

Les principaux changements de présentation sont les suivants :

- Nouvelle structure du bilan et du compte de résultat
- Suppression de la technique des transferts de charges
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel (limitée aux événements majeurs et inhabituels)

Pour assurer la comparabilité avec l'exercice précédent, les comptes de l'exercice N-1 ont été reclassés selon les nouveaux modèles de présentation imposés par le règlement. Ces reclassements n'ont aucune incidence sur les capitaux propres ni sur le résultat de l'exercice précédent.

Les éventuels transferts de charges de l'exercice N-1 ont été reclassés dans les postes relatifs aux reprises sur dépréciations et provisions, conformément aux dispositions transitoires du règlement.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

1.2 Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	DIES IRAE
	Rue Henri Becquerel 63110 Beaumont FRANCE
	38378326300015
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	DSD HOLDING
	24 Avenue des Frères Montgolfier 63170 Aubière FRANCE
	49920309900076

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

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant 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.

- Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	139 082	-	9 938	129 144
Immobilisations corporelles	3 930 288	59 361	496 634	3 493 016
Immobilisations financières	74 603	368	18 258	56 713
TOTAL	4 143 974	59 730	524 830	3 678 873

- Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	19 897	-	9 938	9 959
Immobilisations corporelles	2 705 610	261 621	485 133	2 482 097
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 725 508	261 621	495 071	2 492 057

- Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	236 129	-	236 129
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
TOTAL	-	236 129	-	236 129

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

- Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

Augmentations de l'exercice		Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-

	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	2 846	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	53 040	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	2 271	-	-
	Mobilier	-	-	-	-	-
	Cheptel	-	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II		-	-	58 157	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	369	-	-
TOTAL III		-	-	369	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	58 526	-	-

- Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	9 938	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	9 938	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	68 952	-	-

	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	419 358	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	6 808	-	-
	Mobilier	-	-	562	-	-
	Cheptel	-	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II		-	-	495 681	-	-
Immobilisations	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	505 619	-	-

• Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,	-	-	-	-

	solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Droit au bail	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	40 790	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	206 294	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	10 645	-	-
	Mobilier	-	3 892	-	-
	Cheptel	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II		-	261 621	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	261 621	-	-

• Tableau des amortissements – Nature des diminutions

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions		
		Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Im mo bili	Frais d'établissement	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-

	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	9 938	-
	Droit au bail	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I		-	9 938	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-
	Constructions	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	66 239	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	413 865	-
	Matériel de transport	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	4 759	-
	Mobilier	-	272	-
	Cheptel	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-
TOTAL II		-	485 134	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III		-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	495 072	-

- Dépréciations de l'actif immobilisé

Dépréciation de l'actif immobilisé à hauteur de 236 129 euros correspondant à la VNC des immobilisations du club de Saint-Paul-Les-Romans suite à la fermeture de ce dernier au cours de l'exercice comptable.

2.1.3 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	56 698	-	56 698
Créances de l'actif circulant	1 841 021	1 841 021	-
Charges constatées d'avance	41 111	41 111	-
TOTAL	1 938 831	1 882 132	56 698

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

- Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	500	-	-	500

- Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	500	10	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	500		

- Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	5 000	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	500	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-2 083 631	-411 698	-	-
Résultat de l'exercice	-411 698	411 698	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-2 489 829	-	-	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	500
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-2 495 329
Résultat de l'exercice	-	-494 764	-	-494 764
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	-494 764	-	-2 984 593

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	962 723	297 938	664 785	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 569 400	3 569 400	-	-
Autres dettes	1 467 480	1 467 480	-	-
Produits constatés d'avance	1 097	1 097	-	-
TOTAL	6 000 702	5 335 916	664 785	-

2.3 Informations relatives au compte de résultat

2.3.1 Précisions relatives aux produits et charges inscrits en résultat exceptionnel

Nature	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Directement lié(e)s à un événement majeur et inhabituel	50 000	259 243
Ecritures comptables d'origine purement fiscale, telle que définies et prévues par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables	-	-
Changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales	-	-
Corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres	-	-
TOTAL	50 000	259 243

Précisions sur les événements majeurs et inhabituels :

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations complémentaires relatives au régime fiscal

Entité intégrée fiscalement

A compter du 1er janvier 2022, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale.

Celui-ci comprend les sociétés suivantes :

SAS 72M

SARL 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 =	177 481 € (produit)
- Incidence	+ 177 481 €

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements donnés

Détail des dettes garanties par des suretés réelles

Emprunt du : LCL

Montant initial de cette garantie : 287 500 €

Montant restant dû en capital : 102 098 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 17/09/2028

Nature de la sureté 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 : 169 526 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 30/11/2028

Nature de la sureté 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 : 203 086 €

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 : 439 953 €

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 7 784 € au 31/12/2025

Emprunt Banque Populaire 400 k€ :

Caution solidaire DIES IRAE dans la limite de 400.000 €

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif par catégorie

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

Catégorie socio-professionnelle ^(a)	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Agriculteurs	-
Artisans, commerçants et chefs d'entreprises	-
Cadres et professions intellectuelles supérieures	-
Professions intermédiaires	-
Employés	16
Ouvriers	-
TOTAL	16

^(a) Nomenclature INSEE: <https://www.insee.fr/fr/information/2497958>.