RCS : ST MALO
Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00113
Numéro SIREN : 837 565 183
Nom ou dénomination : DDM

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 3193

DDM
Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000€
Siège social : Le Vieux Chêne – 35270 BONNEMAIN
837 565 183 RCS SAINT-MALO

COMPTES ANNUELS
2021



TRIBUNAL DE COMMERCE DE ST-MALO
DÉPÔT DU :
27 JUIN 2022
LE GREFFIER
N° 3193

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DDM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise LE VIEUX CHENE 35270 BONNEMAIN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 3 7 5 6 5 1 8 3 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
		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		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	1	AI	1	1
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	45 058	AO 14 375	30 682	35 347
		Constructions	AP	682 279	AQ 174 531	507 747	505 722
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	890 682	AS 371 981	518 700	354 851
		Autres immobilisations corporelles	AT	70 371	AU 37 625	32 745	43 053
		Immobilisations en cours	AV	115 740	AW	115 740	3 761
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	1 804 132	BK 598 515	1 205 616	942 738
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	877 208	BM 17 479	859 729	285 781
		En cours de production de biens	BN	130 958	BO 9 024	121 933	177 176
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	138 353	BS	138 353	199 334
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	138 305	BW	138 305	115 455
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	836 710	BY	836 710	478 290
		Autres créances (3)	BZ	206 273	CA	206 273	27 500
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	25 409	CG	25 409	45 999
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 631	CI	4 631	5 702
		TOTAL (III)	CJ	2 357 849	CK 26 504	2 331 345	1 335 241
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				2 726
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 161 982	1A 625 019	3 536 962	2 280 705

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (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 :

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

vendredi 25 février 2022 à 17h22

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS DDM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(2 605 962)	(2 021 503)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(673 166)	(584 459)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	78 793	66 547
	TOTAL (I)	DL	(2 900 335)	(2 239 415)
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		2 726
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		2 726
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	201 503	301 490
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 140 879	3 600 041
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	834 958	432 279
	Dettes fiscales et sociales	DY	211 605	168 988
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	33 527	4 514
	Autres dettes	EA	10 080	10 080
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 064	
	TOTAL (IV)	EC	6 433 617	4 517 394
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	3 681	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 536 962	2 280 705

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	6 333 767	4 291 700
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	122	112

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

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DDM — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	4 911 783	FE	8 345	FF	4 920 128	4 197 956
	Production vendue services *	FG	227 867	FH		FI	227 867	175 200
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 139 651	FK	8 345	FL	5 147 996	4 373 156
	Production stockée*					FM	(107 198)	(274 907)
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		2 503
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 040 799	4 100 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 161 239	2 655 914
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(591 427)	24 838
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	756 456	595 573
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	(19 970)	164 349
	Salaires et traitements*					FY	788 212	731 412
	Charges sociales (10)					FZ	297 203	261 039
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	234 663	203 510
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	26 504	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 652 884	4 636 638
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(612 085)	(535 884)
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	2 726	
	Différences positives de change					GN	7 107	94
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	9 833	94
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		2 726
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 051	4 121
	Différences négatives de change					GS	16 199	5 611
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	28 251	12 459
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(18 418)	(12 365)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(630 503)	(548 250)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032. vendredi 25 février 2022 à 17h22

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS DDM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	37 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	7 888	1 665
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	45 388	1 665
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	14 401	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	20 134	13 674
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	34 535	13 674
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	10 852	(12 009)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	53 516	24 200
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 096 021	4 102 512
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 769 187	4 686 972
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(673 166)	(584 459)

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)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– 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	10 837	2 448
(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		2 503
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	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	

(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
VNC immobilisations sorties en 2021	14 401	
Dotation aux amortissements dérogatoires	20 134	
Prix de vente de la cession d'immobilisation		37 500
Reprise sur amortissement dérogatoire		7 888

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

vendredi 25 février 2022 à 17h22

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

DDM

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

31-12-2021

A. FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

L'année 2021 a été caractérisée par quelques semaines de chômage partiel suite à une rupture de composants.

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 modifié).

Il est fait application du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 qui vient modifier, dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
1- continuité de l'exploitation
2- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
3- indépendance des exercices
Et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements économiques correspondent aux amortissements linéaires et sont fonction de la durée et des conditions probables d'utilisation des biens.
Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

- Marques : 4 à 10 ans
- Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 2 à 3 ans
- Mobilier : 10 ans

- Participations et autres titres :

Les titres de participation et des créances rattachées sur participations sont comptabilisés à leur coût historique.
Leur valeur d'inventaire est déterminée en fonction de l'actif net corrigé des filiales et de leur valeur d'utilité pour la société. Les dotations aux provisions sont enregistrées en fonction des résultats futurs.

- Stocks :

Les stocks sont valorisés au coût moyen pondéré, majorés des coûts d'achats.

- Clients

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. En fonction du risque encouru, est constituée sur chacune d'elles une provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

1. Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

1.0 - Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1				1
Total 1 Incorporelles	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terrains	45 058				45 058
Constructions sur sol propre	1				1
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations,	603 536	78 742			682 278
Installations générales	12 099				12 099
Installations techniques, matériels	592 980	319 290		21 588	890 682
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 338	1 934			58 272
Emballages récupérables et					
Total 2 Corporelles	**1 310 012**	**399 966**	**0**	**21 588**	**1 688 390**
Immobilisations corporelles en	3 762	111 978		0	115 740
Total 3 Encours Corporelles	**3 762**	**111 978**	**0**	**0**	**115 740**
Acomptes					
TOTAL	**1 313 774**	**511 944**	**0**	**21 588**	**1 804 130**

1.1 - Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de				
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	**0**	**0**	**0**	**0**
Terrains	9 710	4 666		14 376
Constructions	97 815	76 717		174 532
Installations générales et	3 297	1 512		4 809
Installations techniques, matériels et	238 129	141 039	7 186	371 982
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique,	22 087	10 730		32 817
Total 2	371 038	**234 664**	**7 186**	**598 516**
TOTAL	**371 038**	**234 664**	**7 186**	**598 516**

2. Comptes de stocks

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2021
Matières premières	877 209	17 480	859 729
Marchandises			
Produits finis	138 354		138 354
En-cours de production	130 958	9 025	121 934
En-cours de production de services			
TOTAL	**1 146 521**	**26 505**	**1 120 017**

3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 047 614 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**0**	**0**	**0**
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	**0**	**0**	**0**
Clients	836 710	836 710	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	129	129	
Organismes sociaux	214	214	
Etat : impôts et taxes diverses	202 249	202 249	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 681	3 681	
Charges constatées d'avance	4 631	4 631	
TOTAL	**1 047 614**	**1 047 6140**	**0**
Montants des prêts accordés en cours			
Montant des remboursements obtenus en			
Prêts et avance consentis aux associés			

4. Créances clients et comptes rattachées

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	836 710		836 710	478 291
Autres créances	206 273		206 273	27 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**1 042 983**	**0**	**1 042 983**	**505 792**

5. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 4 631 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	4 631	5 702
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 631	5 702

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

1- Capitaux propres

Le capital social d'un montant de 300 000 € est divisé en 300 000 actions d'une valeur nominale de 1 €.

2- Dettes

2.0 Etat des échéances des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 433 617 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des				
à 1 an maximum à l'origine	123	123		
à plus d'1 an à l'origine	201 380	100 458	100 922	
Emprunts et dettes financières divers	5 140 879	5 140 879		
Fournisseurs et comptes rattachés	834 958	834 958		
Personnel et comptes rattachés	131 570	131 570		
Sécurité sociale et autres organismes	75 373	75 373		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	4 663	4 663		
Dettes sur immobilisations et comptes	33 527	33 527		
Groupe et associés				
Autres dettes	10 080	10 080		
Dette rep.de titres emp. ou remis en				
Produits constatés d'avance	1 064	1 064		
TOTAL	6 433 617	6 332 695	100 922	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours	99 998			

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédits sont garantis par des sûretés réelles pour un montant de 201 K€.

2.2 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 358	88 662
Dettes fiscales et sociales	159 314	108 713
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123	112
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	10 838	2 449
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 064	
DETTES	**229 701**	**199 936**

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis	4 911 783	8 345	4 920 128	4 197 956
Production vendue de services	227 868		227 868	175 200
Chiffre d'affaires	**5 139 651**	**8 345**	**5 147 996**	**4 373 156**
%	99,84 %	0,16 %	100,00 %	

2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -18 418 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	**9 834**	**94**
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 727	
Différences positives de change	7 107	94
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**28 252**	**12 459**
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 727
Intérêts et charges assimilées	12 052	4 121
Différences négatives de change	16 200	5 611
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**-18 418**	**-12 365**

3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 10 853 €.

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**45 389**	**1 666**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 889	1 666
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**34 536**	**13 675**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 401	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20 135	13 675
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**10 853**	**-12 009**

4. Impôt sur les bénéfices

La société dégage un déficit fiscal de 640 K€

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€]	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	-673	33	-640				-673

30 ENGAGEMENTS

Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant de la provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à 296 K€ charges comprises, celle-ci n'est pas comptabilisée dans les comptes.

Le calcul de cette provision est réalisé à partir des hypothèses suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ : 64 ans (cadres et non cadres)
- Turnover annuel : stable spécifique
- Conventions collectives applicables : Synthec
- Taux de progression annuel des salaires : 2%
- Taux de charges sociales retenu : 45%

La méthode du corridor s'applique depuis l'exercice 2014.
Le taux d'actualisation de référence est à 3.25%. Au 31/12/2020, ce même taux est de 1.15%.
La valorisation des engagements au 31/12/2021 varie donc de 292 K€ au taux de 3.25% et 379 K€ au nouveau taux.

L'écart actuariel de 87 K€ se décompose entre un corridor de 38 K€ (10% de la dette actuarielle) et un surplus de 49 K€. Le corridor n'est pas comptabilisé, en revanche, le surplus est étalé sur la durée moyenne restant à courir de la dette pour être comptabilisé à hauteur de 3.7 K€ au 31/12/2021.

31 AUTRES INFORMATIONS

1- Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié 2021

-	Cadres	3.00
-	Ouvriers	10.50
-	Apprenti	1.00
-	Technicien	8.00
	TOTAL	**22.50**

2- Identité de la société mère consolidante

Au 31 décembre 2021, les comptes de DDM sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au niveau de la S.A. DELTA DORE FINANCE.

DDM
Société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : Le vieux chêne – 35270 BONNEMAIN
837 565 183 RCS SAINT MALO

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 17 JUIN 2022

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable s'élevant à 673.166,66 € en totalité au poste Report à Nouveau qui serait ainsi porté de — 2.605.962,96 € à – 3.279.129,62 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au cours des deux derniers exercices.

***

Le Président



KPMG S.A.
Parc Edonia - Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

DDM S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
DDM S.A.S.
Le Vieux Chêne - 35270 Bonnemain
Ce rapport contient 15 pages
Référence : ORO/LDU/CLRM 110

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Parc Edonia - Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

DDM S.A.S.

Siège social : Le Vieux Chêne - 35270 Bonnemain

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associée unique de la société DDM S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DDM S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 le Président.

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.

Saint Grégoire, le 18 mai 2022

KPMG S.A.

Olivier Rousseau
Associé

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DDM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise LE VIEUX CHENE 35270 BONNEMAIN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 3 7 5 6 5 1 8 3 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
		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		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	1	AI	1	1
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	45 058	AO 14 375	30 682	35 347
		Constructions	AP	682 279	AQ 174 531	507 747	505 722
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	890 682	AS 371 981	518 700	354 851
		Autres immobilisations corporelles	AT	70 371	AU 37 625	32 745	43 053
		Immobilisations en cours	AV	115 740	AW	115 740	3 761
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	1 804 132	BK 598 515	1 205 616	942 738
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	877 208	BM 17 479	859 729	285 781
		En cours de production de biens	BN	130 958	BO 9 024	121 933	177 176
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	138 353	BS	138 353	199 334
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	138 305	BW	138 305	115 455
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	836 710	BY	836 710	478 290
		Autres créances (3)	BZ	206 273	CA	206 273	27 500
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	25 409	CG	25 409	45 999
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 631	CI	4 631	5 702
		TOTAL (III)	CJ	2 357 849	CK 26 504	2 331 345	1 335 241
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				2 726
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 161 982	1A 625 019	3 536 962	2 280 705

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (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 :

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

vendredi 25 février 2022 à 17h22

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS DDM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(2 605 962)	(2 021 503)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(673 166)	(584 459)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	78 793	66 547
	TOTAL (I)	DL	(2 900 335)	(2 239 415)
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		2 726
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		2 726
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	201 503	301 490
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 140 879	3 600 041
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	834 958	432 279
	Dettes fiscales et sociales	DY	211 605	168 988
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	33 527	4 514
	Autres dettes	EA	10 080	10 080
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 064	
	TOTAL (IV)	EC	6 433 617	4 517 394
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	3 681	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 536 962	2 280 705

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	6 333 767	4 291 700
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	122	112

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DDM — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens *	FD	4 911 783	FE	8 345	FF	4 920 128		4 197 956
	Production vendue services *	FG	227 867	FH		FI	227 867		175 200
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 139 651	FK	8 345	FL	5 147 996		4 373 156
	Production stockée*					FM	(107 198)		(274 907)
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP			2 503
	Autres produits (1) (11)					FQ	1		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 040 799		4 100 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 161 239		2 655 914
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(591 427)		24 838
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	756 456		595 573
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	(19 970)		164 349
	Salaires et traitements*					FY	788 212		731 412
	Charges sociales (10)					FZ	297 203		261 039
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	234 663		203 510
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	26 504		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	1		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 652 884		4 636 638
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(612 085)		(535 884)
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	2 726		
	Différences positives de change					GN	7 107		94
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	9 833		94
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			2 726
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 051		4 121
	Différences négatives de change					GS	16 199		5 611
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	28 251		12 459
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(18 418)		(12 365)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(630 503)		(548 250)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS DDM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	37 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	7 888	1 665
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	45 388	1 665
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	14 401	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	20 134	13 674
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	34 535	13 674
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	10 852	(12 009)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	53 516	24 200
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 096 021	4 102 512
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 769 187	4 686 972
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(673 166)	(584 459)

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)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– 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	10 837	2 448
(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		2 503
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	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	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC immobilisations sorties en 2021	14 401	
Dotation aux amortissements dérogatoires	20 134	
Prix de vente de la cession d'immobilisation		37 500
Reprise sur amortissement dérogatoire		7 888

(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

Cegid Group

vendredi 25 février 2022 à 17h22

DDM

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

31-12-2021

A. FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

L'année 2021 a été caractérisée par quelques semaines de chômage partiel suite à une rupture de composants.

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 modifié).

Il est fait application du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 qui vient modifier, dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
1- continuité de l'exploitation
2- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
3- indépendance des exercices
Et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements économiques correspondent aux amortissements linéaires et sont fonction de la durée et des conditions probables d'utilisation des biens.
Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

- Marques : 4 à 10 ans
- Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 2 à 3 ans
- Mobilier : 10 ans

- Participations et autres titres :

Les titres de participation et des créances rattachées sur participations sont comptabilisés à leur coût historique.
Leur valeur d'inventaire est déterminée en fonction de l'actif net corrigé des filiales et de leur valeur d'utilité pour la société. Les dotations aux provisions sont enregistrées en fonction des résultats futurs.

- Stocks :

Les stocks sont valorisés au coût moyen pondéré, majorés des coûts d'achats.

- Clients

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. En fonction du risque encouru, est constituée sur chacune d'elles une provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

1. Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

1.0 - Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de Autres postes d'immobilisation incorporelles	1				1
Total 1 Incorporelles	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terrains	45 058				45 058
Constructions sur sol propre	1				1
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations,	603 536	78 742			682 278
Installations générales	12 099				12 099
Installations techniques, matériels	592 980	319 290		21 588	890 682
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 338	1 934			58 272
Emballages récupérables et					
Total 2 Corporelles	**1 310 012**	**399 966**	**0**	**21 588**	**1 688 390**
Immobilisations corporelles en	3 762	111 978		0	115 740
Total 3 Encours Corporelles	**3 762**	**111 978**	**0**	**0**	**115 740**
Acomptes					
TOTAL	1 313 774	511 944	0	21 588	1 804 130

1.1 - Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	**0**	**0**	**0**	**0**
Terrains	9 710	4 666		14 376
Constructions	97 815	76 717		174 532
Installations générales et	3 297	1 512		4 809
Installations techniques, matériels et	238 129	141 039	7 186	371 982
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique,	22 087	10 730		32 817
Total 2	371 038	**234 664**	**7 186**	**598 516**
TOTAL	371 038	234 664	7 186	598 516

2. Comptes de stocks

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2021
Matières premières	877 209	17 480	859 729
Marchandises			
Produits finis	138 354		138 354
En-cours de production	130 958	9 025	121 934
En-cours de production de services			
TOTAL	1 146 521	26 505	1 120 017

3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 047 614 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	0	0	0
Clients	836 710	836 710	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	129	129	
Organismes sociaux	214	214	
Etat : impôts et taxes diverses	202 249	202 249	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 681	3 681	
Charges constatées d'avance	4 631	4 631	
TOTAL	1 047 614	1 047 6140	0
Montants des prêts accordés en cours			
Montant des remboursements obtenus en			
Prêts et avance consentis aux associés			

4. Créances clients et comptes rattachées

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	836 710		836 710	478 291
Autres créances	206 273		206 273	27 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 042 983	0	1 042 983	505 792

5. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 4 631 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	4 631	5 702
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 631	5 702

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

1- Capitaux propres

Le capital social d'un montant de 300 000 € est divisé en 300 000 actions d'une valeur nominale de 1 €.

2- Dettes

2.0 Etat des échéances des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 433 617 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des				
à 1 an maximum à l'origine	123	123		
à plus d'1 an à l'origine	201 380	100 458	100 922	
Emprunts et dettes financières divers	5 140 879	5 140 879		
Fournisseurs et comptes rattachés	834 958	834 958		
Personnel et comptes rattachés	131 570	131 570		
Sécurité sociale et autres organismes	75 373	75 373		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	4 663	4 663		
Dettes sur immobilisations et comptes	33 527	33 527		
Groupe et associés				
Autres dettes	10 080	10 080		
Dette rep.de titres emp. ou remis en				
Produits constatés d'avance	1 064	1 064		
TOTAL	6 433 617	6 332 695	100 922	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours	99 998			

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédits sont garantis par des sûretés réelles pour un montant de 201 K€.

2.2 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 358	88 662
Dettes fiscales et sociales	159 314	108 713
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123	112
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	10 838	2 449
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 064	
DETTES	**229 701**	**199 936**

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis	4 911 783	8 345	4 920 128	4 197 956
Production vendue de services	227 868		227 868	175 200
Chiffre d'affaires	**5 139 651**	**8 345**	**5 147 996**	**4 373 156**
%	99,84 %	0,16 %	100,00 %	

2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -18 418 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	**9 834**	**94**
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 727	
Différences positives de change	7 107	94
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**28 252**	**12 459**
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 727
Intérêts et charges assimilées	12 052	4 121
Différences négatives de change	16 200	5 611
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**-18 418**	**-12 365**

3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 10 853 €.

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**45 389**	**1 666**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 889	1 666
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**34 536**	**13 675**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 401	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20 135	13 675
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**10 853**	**-12 009**

4. Impôt sur les bénéfices

La société dégage un déficit fiscal de 640 K€

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€]	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	-673	33	-640				-673

30 ENGAGEMENTS

Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant de la provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à 296 K€ charges comprises, celle-ci n'est pas comptabilisée dans les comptes.

Le calcul de cette provision est réalisé à partir des hypothèses suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ : 64 ans (cadres et non cadres)
- Turnover annuel : stable spécifique
- Conventions collectives applicables : Synthec
- Taux de progression annuel des salaires : 2%
- Taux de charges sociales retenu : 45%

La méthode du corridor s'applique depuis l'exercice 2014.
Le taux d'actualisation de référence est à 3.25%. Au 31/12/2020, ce même taux est de 1.15%.
La valorisation des engagements au 31/12/2021 varie donc de 292 K€ au taux de 3.25% et 379 K€ au nouveau taux.

L'écart actuariel de 87 K€ se décompose entre un corridor de 38 K€ (10% de la dette actuarielle) et un surplus de 49 K€. Le corridor n'est pas comptabilisé, en revanche, le surplus est étalé sur la durée moyenne restant à courir de la dette pour être comptabilisé à hauteur de 3.7 K€ au 31/12/2021.

31 AUTRES INFORMATIONS

1- Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié 2021

-	Cadres	3.00
-	Ouvriers	10.50
-	Apprenti	1.00
-	Technicien	8.00
	TOTAL	**22.50**

2- Identité de la société mère consolidante

Au 31 décembre 2021, les comptes de DDM sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au niveau de la S.A. DELTA DORE FINANCE.