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 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 3587

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53A 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 ☐ *

| | | | | | | Exercice N clos le, 31122022 | N-1 31122021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | 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 | 19 041 | 26 016 | 30 682 |
| | Constructions | AP | 854 884 | AQ | 269 739 | 585 144 | 507 747 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 773 217 | AS | 560 468 | 3 212 748 | 518 700 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 69 230 | AU | 44 159 | 25 070 | 32 745 |
| | Immobilisations en cours | AV | 25 521 | AW | | 25 521 | 115 740 |
| | 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 | 4 767 912 | BK | 893 409 | 3 874 502 | 1 205 616 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 1 719 694 | BM | 956 | 1 718 737 | 859 729 |
| | En cours de production de biens | BN | 116 240 | BO | | 116 240 | 121 933 |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 103 139 | BS | 3 195 | 99 943 | 138 353 |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 57 610 | BW | | 57 610 | 138 305 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 202 659 | BY | | 1 202 659 | 836 710 |
| | Autres créances (3) | BZ | 93 860 | CA | | 93 860 | 206 273 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 23 488 | CG | | 23 488 | 25 409 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 5 174 | CI | | 5 174 | 4 631 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 3 321 867 | CK | 4 152 | 3 317 714 | 2 331 345 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 8 089 779 | 1A | 897 562 | 7 192 217 | 3 536 962 |

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 :

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2051 2023

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 : 1 213 978) | DA | 1 213 978 | 300 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 56 890 | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | 2 857 289 | |
| | 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) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | ( 629 345) | ( 673 166) |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 116 507 | 78 793 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 3 615 318 | ( 2 900 335) |
| 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 | 104 003 | 201 503 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 2 237 028 | 5 140 879 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 920 635 | 834 958 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 295 565 | 211 605 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 9 422 | 33 527 |
| | Autres dettes | EA | 10 080 | 10 080 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | 1 064 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 3 576 735 | 6 433 617 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | 163 | 3 681 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 7 192 217 | 3 536 962 |

| 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 | 3 508 723 | 6 333 767 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 266 | 122 |

* 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 2023

Formulaire obligatoire (article 52 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 | 6 614 939 | FE | 178 988 | FF | 6 793 927 | | 4 920 128 |
| | Production vendue services * | FG | 178 609 | FH | | FI | 178 609 | | 227 867 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 6 793 549 | FK | 178 988 | FL | 6 972 537 | | 5 147 996 |
| | Production stockée* | | | | | FM | ( 49 931) | | ( 107 198) |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 66 802 | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | | | 1 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 6 989 407 | | 5 040 799 |
| 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 | 5 944 294 | | 4 161 239 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | ( 842 485) | | ( 591 427) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 950 486 | | 756 456 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 77 259 | | ( 19 970) |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 781 391 | | 788 212 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 313 568 | | 297 203 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 304 508 | | 234 663 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 4 152 | | 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 | 7 533 176 | | 5 652 884 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | ( 543 768) | | ( 612 085) |
| 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 | 38 971 | | 7 107 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 38 971 | | 9 833 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 16 900 | | 12 051 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | 10 551 | | 16 199 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 27 451 | | 28 251 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 11 520 | | ( 18 418) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | ( 532 248) | | ( 630 503) |

(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 2023

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 | 9 431 | 37 500 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 7 883 | 7 888 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 17 315 | 45 388 |
| 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 | 46 400 | 20 134 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 46 400 | 34 535 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | ( 29 084) | 10 852 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | 68 012 | 53 516 |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 7 045 695 | 5 096 021 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 7 675 040 | 5 769 187 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | ( 629 345) | ( 673 166) |

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 | 16 147 | 10 837 |
| (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 | 40 298 | |
| (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 |
| Dotation aux amortissements dérogatoires | 46 400 | |
| Remises exceptionnelles | | 9 431 |
| Reprise sur amortissements dérogatoires | | 7 883 |
| | | |
| | | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Cegid Group

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

**DDM**

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**31-12-2022**

## A. FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

Le 17 juin 2022, l'associé unique constatant que les capitaux propres de la société se trouvent inférieurs à la moitié du capital social, a décidé d'augmenter le capital social de la société d'un montant de 4 249 997,70€. Cette augmentation de capital a été réalisée par l'émission de 913 978 actions nouvelles à 1€ de valeur nominale, soit une prime d'émission de 3 336 019,70€, ce qui a pour effet de porter le capital social de 300 000€ à 1 213 978€.
Le même jour, l'associé unique a décidé de d'imputer les pertes de l'exercice et des exercices antérieurs comptabilisées en report à nouveau débiteur d'un montant de - 3.279.129,62 € sur la prime d'émission. Après imputation, la prime d'émission s'élève désormais à 56.890,08 €.

Une réévaluation libre a été constatée au 31/12/2022 sur l'ensemble des immobilisations pour 2 857 289€. Elle apparait au passif du bilan dans le compte écart de réévaluation.

## 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 31/12/2021 | Acquisitions (1) | Virements de poste à poste et corrections +/- | Cessions | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisation incorporelles | 1 | | | | 1 |
| **Total 1 Incorporelles** | **1** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Terrains | 45 058 | | | | 45 058 |
| Constructions sur sol propre | 1 | | | | 1 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Constructions installations, agencements..... | 682 278 | 82 387 | -90 218 | 0 | 854 884 |
| Installations générales et agencements | 12 099 | | | | 12 099 |
| Installations techniques, matériels et outillages | 890 682 | 2 891 235 | | 8 700 | 3 773 217 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 58 272 | 576 | | 1 717 | 57 131 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **Total 2 Corporelles** | **1 688 390** | **2 974 198** | **-90 218** | **10 417** | **4 742 390** |
| Immobilisations corporelles en cours (1) | 115 740 | | 90 218 | 1 | 25 521 |
| **Total 3 Encours Corporelles** | **115 740** | **0** | **90 218** | **1** | **25 521** |
| Acomptes | | | | | |
| **TOTAL** | **1 804 131** | **2 974 198** | **0** | **10 418** | **4 767 911** |

(1) Au 31/12/2022, la société a réévalué certains de ses actifs immobilisés pour 2 880 000€. Le montant de l'écart de réévaluation impactant les immobilisations corporelles et les capitaux propres est de 2 857 289€. Il se calcule en déduisant de la valeur de réévalution de 2 880 000€, la valeur nette comptable d'origine soit 22 711€ (valeur d'origine historique 106 823€ moins les amortissements pratiqués pour 84 112€).

Fiscalement, l'écart de réévaluation de 2 857 289€ devra être réintégré sur une période de 5 ans soit 571 458€ par an.

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 31/12/2021 | Dotations | Diminutions ou reprises | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total 1** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Terrains | 14 376 | 4 666 | | 19 042 |
| Constructions | 174 532 | 95 208 | | 269 740 |
| Installations générales et agencements | 4 809 | 1 512 | | 6 322 |
| Installations techniques, matériels et outillages | 371 982 | 197 187 | 8 700 | 560 469 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau informatique, mobilier | 32 817 | 6 738 | 1 717 | 37 838 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Total 2** | **598 516** | **305 311** | **10 417** | **893 411** |
| TOTAL | 598 516 | 305 311 | 10 417 | 893 411 |

## 2. Comptes de stocks

Le montant des stocks se décompose ainsi :

| Chiffres exprimés en euros | Montant Brut | Dépréciation | Solde au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Matières premières | 1 719 695 | 957 | 1 718 738 |
| Marchandises | | | |
| Produits finis | 103 139 | 3 196 | 99 944 |
| En-cours de production de biens | 116 241 | | 116 241 |
| En-cours de production de services | | | |
| TOTAL | 1 939 075 | 4 153 | 1 934 923 |

## 3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 301 694 € en valeur brute au 31/12/2022 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 :** | **1 301 694** | **1 301 694** | **0** |
| Clients | 1 202 659 | 1 202 659 | |
| Clients douteux | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 151 | 151 | |
| Organismes sociaux | | | |
| Etat : impôts et taxes diverses | 89 047 | 89 047 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 4 663 | 4 663 | |
| Charges constatées d'avance | 5 174 | 5 174 | |
| **TOTAL** | 1 301 694 | 1 301 694 | 0 |
| Montants des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

## 4. Créances clients et comptes rattachées

| CREANCES | Montant brut | Amort. Prov. | Net 31/12/2022 | Net 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 1 202 659 | | 1 202 659 | 836 710 |
| Autres créances | 93 860 | | 93 860 | 206 273 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL | 1 296 519 | 0 | 1 296 519 | 1 042 983 |

## 5. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 5 174 €

| Chiffres exprimés en euros | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 5 174 | 4 631 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 5 174 | 4 631 |

**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 23 JUIN 2023**

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

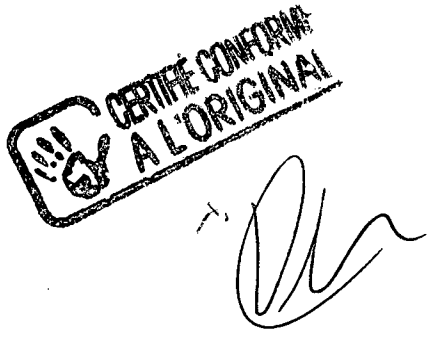
**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable s'élevant à 629.345,43 € en totalité au poste Report à Nouveau.

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 SA
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia
35768 Saint Grégoire

# DDM S.A.S.

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
DDM S.A.S.
Le Vieux Chêne - 35270 BONNEMAIN
Ce rapport contient 16 pages
Référence : ALP/CLRM 210

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia
35768 Saint Grégoire

**DDM S.A.S**

Le Vieux Chêne - 35270 BONNEMAIN

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

À 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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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.

La note C.1.0.(1) de l'annexe précise qu'au 31 décembre 2022 la société a réévalué certains de ses immobilisations corporelles. En l'espèce, si l'immobilier n'a pas été réévalué c'est parce qu'une transaction récente sur un bâtiment voisin permet de défendre la VNC comme juste valeur.

Le montant de l'écart de réévaluation impactant les immobilisations corporelles et les capitaux propres est de 2 857 289€. Il se calcule en déduisant de la valeur de réévaluation de 2 880 000€ et la valeur nette comptable d'origine soit 22 711€.

Nos travaux ont consisté a valider le montant de la réévaluation par remontée sur les pièces justificatives nécessaires et à valider le traitement comptable.

### 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 15 mai 2023

KPMG SA



Antoine Le Penven

Associé

(1) **BILAN - ACTIF**

**DGFiP N° 2050 2023**

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, 31122022 Net 3 | N-1 31122021 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 | 19 041 | 26 016 | 30 682 |
| | | Constructions | AP | 854 884 | AQ | 269 739 | 585 144 | 507 747 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 773 217 | AS | 560 468 | 3 212 748 | 518 700 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 69 230 | AU | 44 159 | 25 070 | 32 745 |
| | | Immobilisations en cours | AV | 25 521 | AW | | 25 521 | 115 740 |
| | | 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 | 4 767 912 | BK | 893 409 | 3 874 502 | 1 205 616 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 1 719 694 | BM | 956 | 1 718 737 | 859 729 |
| | | En cours de production de biens | BN | 116 240 | BO | | 116 240 | 121 933 |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | 103 139 | BS | 3 195 | 99 943 | 138 353 |
| | | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 57 610 | BW | | 57 610 | 138 305 |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 202 659 | BY | | 1 202 659 | 836 710 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 93 860 | CA | | 93 860 | 206 273 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | | Disponibilités | CF | 23 488 | CG | | 23 488 | 25 409 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 5 174 | CI | | 5 174 | 4 631 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 3 321 867 | CK | 4 152 | 3 317 714 | 2 331 345 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 8 089 779 | 1A | 897 562 | 7 192 217 | 3 536 962 |

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2023

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 : 1 213 978) | DA | 1 213 978 | 300 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 56 890 | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | 2 857 289 | |
| | 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) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | ( 629 345) | ( 673 166) |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 116 507 | 78 793 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 3 615 318 | ( 2 900 335) |
| 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 | 104 003 | 201 503 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 2 237 028 | 5 140 879 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 920 635 | 834 958 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 295 565 | 211 605 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 9 422 | 33 527 |
| | Autres dettes | EA | 10 080 | 10 080 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | 1 064 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 3 576 735 | 6 433 617 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | 163 | 3 681 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 7 192 217 | 3 536 962 |

**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 | 3 508 723 | 6 333 767 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 266 | 122 |

* 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 2023

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 | 6 614 939 | FE | 178 988 | FF | 6 793 927 | 4 920 128 |
| | Production vendue services * | FG | 178 609 | FH | | FI | 178 609 | 227 867 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 6 793 549 | FK | 178 988 | FL | 6 972 537 | 5 147 996 |
| | Production stockée* | | | | | FM | ( 49 931) | ( 107 198) |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 66 802 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | | 1 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 6 989 407 | 5 040 799 |
| 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 | 5 944 294 | 4 161 239 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | ( 842 485) | ( 591 427) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 950 486 | 756 456 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 77 259 | ( 19 970) |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 781 391 | 788 212 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 313 568 | 297 203 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 304 508 | 234 663 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 4 152 | 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 | 7 533 176 | 5 652 884 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | ( 543 768) | ( 612 085) |
| 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 | 38 971 | 7 107 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 38 971 | 9 833 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 16 900 | 12 051 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | 10 551 | 16 199 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 27 451 | 28 251 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 11 520 | ( 18 418) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | ( 532 248) | ( 630 503) |

(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 2023

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 | 9 431 | 37 500 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 7 883 | 7 888 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 17 315 | 45 388 |
| 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 | 46 400 | 20 134 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 46 400 | 34 535 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | ( 29 084) | 10 852 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 68 012 | 53 516 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 7 045 695 | 5 096 021 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 7 675 040 | 5 769 187 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | ( 629 345) | ( 673 166) |

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 | 16 147 | 10 837 |
| (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 | 40 298 | |
| (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 |
| Dotation aux amortissements dérogatoires | 46 400 | |
| Remises exceptionnelles | | 9 431 |
| Reprise sur amortissements dérogatoires | | 7 883 |
| | | |
| | | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Cegid Group

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

**DDM**

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**31-12-2022**

## A. FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

Le 17 juin 2022, l'associé unique constatant que les capitaux propres de la société se trouvent inférieurs à la moitié du capital social, a décidé d'augmenter le capital social de la société d'un montant de 4 249 997,70€. Cette augmentation de capital a été réalisée par l'émission de 913 978 actions nouvelles à 1€ de valeur nominale, soit une prime d'émission de 3 336 019,70€, ce qui a pour effet de porter le capital social de 300 000€ à 1 213 978€.
Le même jour, l'associé unique a décidé de d'imputer les pertes de l'exercice et des exercices antérieurs comptabilisées en report à nouveau débiteur d'un montant de - 3.279.129,62 € sur la prime d'émission. Après imputation, la prime d'émission s'élève désormais à 56.890,08 €.

Une réévaluation libre a été constatée au 31/12/2022 sur l'ensemble des immobilisations pour 2 857 289€. Elle apparaît au passif du bilan dans le compte écart de réévaluation.

## 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 31/12/2021 | Acquisitions (1) | Virements de poste à poste et corrections +/- | Cessions | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisation incorporelles | 1 | | | | 1 |
| **Total 1 Incorporelles** | **1** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Terrains | 45 058 | | | | 45 058 |
| Constructions sur sol propre | 1 | | | | 1 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Constructions installations, agencements..... | 682 278 | 82 387 | -90 218 | 0 | 854 884 |
| Installations générales et agencements | 12 099 | | | | 12 099 |
| Installations techniques, matériels et outillages | 890 682 | 2 891 235 | | 8 700 | 3 773 217 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 58 272 | 576 | | 1 717 | 57 131 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **Total 2 Corporelles** | **1 688 390** | **2 974 198** | **-90 218** | **10 417** | **4 742 390** |
| Immobilisations corporelles en cours (1) | 115 740 | | 90 218 | 1 | 25 521 |
| **Total 3 Encours Corporelles** | **115 740** | **0** | **90 218** | **1** | **25 521** |
| Acomptes | | | | | |
| TOTAL | 1 804 131 | 2 974 198 | 0 | 10 418 | 4 767 911 |

(1) Au 31/12/2022, la société a réévalué certains de ses actifs immobilisés pour 2 880 000€. Le montant de l'écart de réévaluation impactant les immobilisations corporelles et les capitaux propres est de 2 857 289€. Il se calcule en déduisant de la valeur de réévalution de 2 880 000€, la valeur nette comptable d'origine soit 22 711€ (valeur d'origine historique 106 823€ moins les amortissements pratiqués pour 84 112€).

Fiscalement, l'écart de réévaluation de 2 857 289€ devra être réintégré sur une période de 5 ans soit 571 458€ par an.

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 31/12/2021 | Dotations | Diminutions ou reprises | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total 1** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Terrains | 14 376 | 4 666 | | 19 042 |
| Constructions | 174 532 | 95 208 | | 269 740 |
| Installations générales et agencements | 4 809 | 1 512 | | 6 322 |
| Installations techniques, matériels et outillages | 371 982 | 197 187 | 8 700 | 560 469 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau informatique, mobilier | 32 817 | 6 738 | 1 717 | 37 838 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Total 2** | **598 516** | **305 311** | **10 417** | **893 411** |
| TOTAL | 598 516 | 305 311 | 10 417 | 893 411 |

## 2. Comptes de stocks

Le montant des stocks se décompose ainsi :

| Chiffres exprimés en euros | Montant Brut | Dépréciation | Solde au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Matières premières | 1 719 695 | 957 | 1 718 738 |
| Marchandises | | | |
| Produits finis | 103 139 | 3 196 | 99 944 |
| En-cours de production de biens | 116 241 | | 116 241 |
| En-cours de production de services | | | |
| TOTAL | 1 939 075 | 4 153 | 1 934 923 |

## 3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 301 694 € en valeur brute au 31/12/2022 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 :** | **1 301 694** | **1 301 694** | **0** |
| Clients | 1 202 659 | 1 202 659 | |
| Clients douteux | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 151 | 151 | |
| Organismes sociaux | | | |
| Etat : impôts et taxes diverses | 89 047 | 89 047 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 4 663 | 4 663 | |
| Charges constatées d'avance | 5 174 | 5 174 | |
| TOTAL | 1 301 694 | 1 301 694 | 0 |
| Montants des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

## 4. Créances clients et comptes rattachées

| CREANCES | Montant brut | Amort. Prov. | Net 31/12/2022 | Net 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 1 202 659 | | 1 202 659 | 836 710 |
| Autres créances | 93 860 | | 93 860 | 206 273 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL | 1 296 519 | 0 | 1 296 519 | 1 042 983 |

## 5. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 5 174 €

| Chiffres exprimés en euros | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 5 174 | 4 631 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 5 174 | 4 631 |

## D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 1- Capitaux propres

Le capital social d'un montant de 1 213 978 € est divisé en 1 213 978 actions d'une valeur nominale de 1 €.

| Chiffres exprimés en euros | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Capital social | 1 213 978 | 300 000 |
| Prime | 56 890 | |
| Ecart de réévaluation | 2 857 289 | |
| Report à nouveau | | -2 605 962 |
| Résultat de l'exercice | -629 345 | -673 166 |
| Provisions réglementées | 116 507 | 78 793 |
| Valeurs nettes comptables | 3 615 318 | -2 900 335 |

### 2- Dettes

2.0 Etat des échéances des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 576 736€ 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 établissements de crédit : | | | | |
| à 1 an maximum à l'origine | 3 082 | 3 082 | | |
| à plus d'1 an à l'origine | 100 922 | 100 922 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 2 237 029 | 2 237 029 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 920 636 | 920 636 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 154 832 | 86 820 | | 68 012 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 90 222 | 90 222 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 45 655 | 45 655 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts et comptes rattachés | 4 856 | 4 856 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 9 422 | 9 422 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 10 080 | 10 080 | | |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 3 576 736 | 3 508 724 | 0 | 68 012 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 100 459 | | | |

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédits sont garantis par des sûretés réelles pour un montant de 104 K€.

### 2.2 Charges à payer

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

| Rubriques | Exercice 2022 | Exercice 2021 |
|---|---|---|
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 180 306 | 58 358 |
| Dettes fiscales et sociales | 198 950 | 159 314 |
| **DETTES FINANCIERES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 267 | 123 |
| Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic : ) | 16 147 | 10 838 |
| 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** | **395 670** | **229 701** |

## E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros | Exercice 2022 | | | Exercice 2021 |
|---|---|---|---|---|
| | France | CEE + Export | Total | Total |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Ventes de produits finis | 6 614 939 | 178 988 | 6 793 927 | 4 920 128 |
| Production vendue de services | 178 610 | | 178 610 | 227 868 |
| **Chiffre d'affaires** | **6 793 549** | **178 988** | **6 972 537** | **5 147 996** |
| % | 97,43 % | 2,57 % | 100,00 % | |

## 2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 11 520 € et s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques | Exercice 2022 | Exercice 2021 |
|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | **38 972** | **9 834** |
| 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 | 38 972 | 7 107 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | **27 452** | **28 252** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 16 900 | 12 052 |
| Différences négatives de change | 10 551 | 16 200 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| RESULTAT FINANCIER | 11 520 | -18 418 |

## 3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -29 085 €.

| Rubriques | Exercice 2022 | Exercice 2021 |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **17 315** | **45 389** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 9 432 | 37 500 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 7 884 | 7 889 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **46 400** | **34 536** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 14 401 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 46 400 | 20 135 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -29 085 | 10 853 |

## 4. Impôt sur les bénéfices

La société dégage un déficit fiscal de 612 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 | | -629 345 | 16 915 | -612 430 | | | | -629 345 |

## F. 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 311 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 : 65 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 : 41%

La méthode du corridor s'applique depuis l'exercice 2014.
Le taux d'actualisation de référence est à 3.25%. Au 31/12/2022, ce même taux est de 4.10%.
La valorisation des engagements au 31/12/2022 varie donc de 311 K€ au taux de 3.25% et 283 K€ au nouveau taux.

L'écart actuariel de - 28 K€ se décompose entre un corridor de 28 K€ (10% de la dette actuarielle) et un surplus non significatif. Le corridor n'est pas comptabilisé.

## G. AUTRES INFORMATIONS

### 1- Ventilation de l'effectif moyen

**Personnel salarié 2022**

| | | |
|---|---|---|
| - | Cadres | 3.00 |
| - | Ouvriers | 11.00 |
| - | Apprenti | 0.58 |
| - | Technicien | 8.00 |
| | **TOTAL** | **22.58** |

### 2- Identité de la société mère consolidante

Au 31 décembre 2022, les comptes de DDM sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au niveau de la S.A. DELTA DORE FINANCE.