RCS : VIENNE
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00155
Numéro SIREN : 387 506 389
Nom ou dénomination : ESD HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009286

Désignation de l'entreprise : ESD HOLDING SARL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Z.I DES FROMENTEAUX 38270 BEAUREPAIRE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 7 5 0 6 3 8 9 0 0 0 2 3 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31 12 2020 Net 3	N-1 31 12 2019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 950	AG	5 742	1 208	1 208
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	19 883	AU	15 691	4 191	6 557
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	1 250 000	CV	1 250 000		
	Créances rattachées à des participations	BB	224 790	BC		224 790	254 699
	Autres titres immobilisés	BD	3 641	BE		3 641	3 641
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	830	BI		830	830
	TOTAL (II)	BJ	1 506 095	BK	1 271 434	234 661	266 935
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	177	BW		177	
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	144	BY		144	
	Autres créances (3)	BZ	20 951	CA		20 951	9 757
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	5 219	CG		5 219	2 401
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	14 468	CI		14 468	4 007
	TOTAL (III)	CJ	40 958	CK		40 958	16 165
	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	1 547 053	1A	1 271 434	275 619	283 100

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 224 790 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ESD HOLDING SARL

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....330.600.....)	DA	330 600	330 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	865 559	865 559
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	28 000	28 000
	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	879 893	879 893
	Report à nouveau	DH	(2 311 648)	(2 317 521)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	42 410	5 873
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(165 186)	(207 596)
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	9 020	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	9 020	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	33 194	52 961
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	300 972	363 458
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	22 032	23 901
	Dettes fiscales et sociales	DY	21 380	8 586
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	54 206	41 789
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	431 785	490 696
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	275 619	283 100
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	420 799	452 170
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : ESD HOLDING SARL

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue – biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue – services*	FG	226 283	FH		FI	226 283	235 295
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	226 283	FK		FL	226 283	235 295
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	2 579	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11	6
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	228 872	235 302
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		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	124 624	135 392
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 620	2 177
	Salaires et traitements*					FY	35 251	76 587
	Charges sociales (10)					FZ	9 700	10 538
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 000	1 737
	Sur immobilisations – dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	40	2
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	174 236	226 432
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	54 637	8 870
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	1 291 120	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 291 120	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 720	2 997
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 720	2 997
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 289 399	(2 997)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 344 036	5 873

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : ESD HOLDING SARL

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	30 068	35 495
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	30 068	35 495
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 322 674	35 495
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	9 020	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 331 694	35 495
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 301 626)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 550 060	270 797
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 507 650	264 924
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	42 410	5 873

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		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	2 579	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
PRODUITS DES CESSIONS EL. ACTIF		30 068
VALEUR COMPTABLE NETTE EL. ACTIF CEDES	1 322 674	
DOTATION PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	9 020	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 275 619.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 226 282.54 Euros et dégageant un bénéfice de 42 409.60 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
(Texte narratif libre)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 950		
Installations générales agencements aménagements divers	1 400		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 802		1 280
TOTAL	21 202		1 280
Autres participations	2 795 818		
Autres titres immobilisés	3 641		
Prêts, autres immobilisations financières	830		
TOTAL	2 800 290		
TOTAL GENERAL	2 828 442		1 280

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 950	6 950
Installations générales agencements aménagements divers			1 400	1 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 600	18 483	18 483
TOTAL		2 600	19 883	19 883
Autres participations		1 321 028	1 474 790	1 474 790
Autres titres immobilisés			3 641	3 641
Prêts, autres immobilisations financières			830	830
TOTAL		1 321 028	1 479 262	1 479 262
TOTAL GENERAL		1 323 628	1 506 095	1 506 095

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 742			5 742
Installations générales agencements aménagements divers	351	280		631
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 294	1 720	953	15 061
TOTAL	14 645	2 000	953	15 691
TOTAL GENERAL	20 387	2 000	953	21 434

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	280				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 720				
TOTAL	2 000				
TOTAL GENERAL	2 000				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		9 020			9 020
TOTAL		9 020			9 020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 450 000		1 200 000		1 250 000
Sur autres immobilisations financières	91 120		91 120		
TOTAL	2 541 120		1 291 120		1 250 000
TOTAL GENERAL	2 541 120	9 020	1 291 120		1 259 020
Dont dotations et reprises					
financières			1 291 120		
exceptionnelles		9 020			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	224 790	224 790	
Autres immobilisations financières	830		830
Autres créances clients	144	144	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 734	20 734	
Débiteurs divers	217	217	
Charges constatées d'avance	14 468	14 468	
TOTAL	261 183	260 353	830

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	182	182		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	33 013	22 027	10 986	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 032	22 032		
Personnel et comptes rattachés	2 989	2 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 766	4 766		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 034	13 034		
Autres impôts taxes et assimilés	591	591		
Groupe et associés	300 972	300 972		
Autres dettes	54 206	54 206		
TOTAL	431 785	420 799	10 986	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 762			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	300 972			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
parts sociales	60. 0000	5 510			5 510

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.
Au 31/12/2020, les titres de participation de la société ESD Pro figurant à l'actif pour 1 200 000 € et étant provisionnés à 100 % ont été sortis. La société ESD Pro ayant fait l'objet d'une clôture de liquidation pour insuffisance d'actif. La provision correspondante a été intégralement reprise pour son montant de 1 200 000 €.
Les titres de participation de la société Brico'tech restent au bilan : ils sont provisionnés à 100 % au 31/12/2020.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	217
Total	217

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 136
Dettes fiscales et sociales	4 582
Autres dettes	54 206
Total	71 106

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 468
Total	14 468

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 070
Total	25 070

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE CENTRE EST
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 25 070
Date de fin d'échéance de la garantie 25/09/2022
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT D'UN CONTRAT D'ASSURANCE VIE AU NOM
: DE M. JEAN MARC GARREL A HAUTEUR DE 115 000 €

ANNEXE

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

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés : abandon de compte courant Jean Marc GARREL avec clause de retour à meilleure fortune	180 000	180 000
Total (1)		180 000
(1) Dont concernant les dirigeants		180 000

Engagements reçus

abandon de compte courant à la filiale Brico tech avec clause de retour à meilleure fortune	250 000
Total	250 000

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
-		100.00	
- BRICO'TECH EURL	59 111	100.00	57 914
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	30 068	775
Total	30 068	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR COMPTABLE EL. ACTIF CEDES	1 322 674	675
- DOT. PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	9 020	687500
Total	1 331 694	

Société de commissaires aux Comptes

commissaire aux comptes

ESD HOLDING

SARL au capital de 330 600 €
ZI des Fromenteaux
38 270 BEAUREPAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

commissaire
aux comptes

ESD HOLDING
SARL au capital
de 330 600 €
ZI des
Fromenteaux
38 270
BEAUREPAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux associés,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **ESD HOLDING** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

ESD HOLDING
SARL au capital
de 330 600 €
ZI des
Fromenteaux
38 270
BEAUREPAIRE

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.
C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les dépréciations des immobilisations financières et des créances rattachées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux nombres de factures reçues ou émises et non réglées prévues par cet article.

ESD HOLDING
SARL au capital
de 330 600 €
ZI des
Fromenteaux
38 270
BEAUREPAIRE

V. RESPONSABILITES 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 gérant.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

commissaire
aux comptes

ESD HOLDING
SARL au capital
de 330 600 €
ZI des
Fromenteaux
38 270
BEAUREPAIRE

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Annecy le Vieux, le 29 Juillet 2021
Pour DM Audit
Dominique MESNAGE
Commissaire aux Comptes

commissaire
aux comptes

ESD HOLDING
SARL au capital
de 330 600 €
ZI des Fromenteaux
38 270
BEAUREPAIRE

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 950	5 742	1 208	1 208		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	19 883	15 691	4 191	6 557	2 366-	36. 08-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 250 000	1 250 000				
	Créances rattachées à des participations	224 790		224 790	254 699	29 908-	11. 74-
	Autres titres immobilisés	3 641		3 641	3 641		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	830		830	830		
	Total II	1 506 095	1 271 434	234 661	266 935	32 274-	12. 09-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	177		177		177	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	144		144		144	
	Autres créances	20 951		20 951	9 757	11 194	114. 74
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 219		5 219	2 401	2 818	117. 35
	Charges constatées d'avance (3)	14 468		14 468	4 007	10 461	261. 06
	Total III	40 958		40 958	16 165	24 793	153. 38
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 547 053	1 271 434	275 619	283 100	7 481-	2. 64-

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 224 790
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 330 600)	330 600	330 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	865 559	865 559		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 000	28 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	879 893	879 893		
	Report à nouveau	2 311 648-	2 317 521-	5 873	0. 25
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	42 410	5 873	36 537	622. 12
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	165 186-	207 596-	42 410	20. 43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	9 020		9 020	
	Provisions pour charges				
	Total III	9 020		9 020	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	33 036	52 817	19 781-	37. 45-
	Concours bancaires courants	158	144	15	10. 21
	Emprunts et dettes financières diverses	300 972	363 458	62 486-	17. 19-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 032	23 901	1 869-	7. 82-
	Dettes fiscales et sociales	21 380	8 586	12 794	149. 01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	54 206	41 789	12 417	29. 71
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	431 785	490 696	58 910-	12. 01-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	275 619	283 100	7 481-	2. 64-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 420 799 452 170

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	226 283		226 283	235 295	9 013-	3. 83-
Chiffre d'affaires NET	226 283		226 283	235 295	9 013-	3. 83-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 579		2 579	
Autres produits			11	6	5	70. 11
Total des Produits d'exploitation (I)			228 872	235 302	6 430-	2. 73-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			124 624	135 392	10 768-	7. 95-
Impôts, taxes et versements assimilés			2 620	2 177	443	20. 36
Salaires et traitements			35 251	76 587	41 336-	53. 97-
Charges sociales			9 700	10 538	837-	7. 95-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 000	1 737	263	15. 16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			40	2	38	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			174 236	226 432	52 196-	23. 05-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			54 637	8 870	45 766	515. 94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 291 120		1 291 120	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 291 120		1 291 120	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 720	2 997	1 277-	42. 61-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 720	2 997	1 277-	42. 61-
2. Résultat financier (V-VI)	1 289 399	2 997-	1 292 397	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 344 036	5 873	1 338 163	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 068	35 495	5 426-	15. 29-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	30 068	35 495	5 426-	15. 29-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 322 674	35 495	1 287 180	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 020		9 020	
Total VIII	1 331 694	35 495	1 296 200	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 301 626-		1 301 626-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 550 060	270 797	1 279 263	472. 41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 507 650	264 924	1 242 727	469. 09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	42 410	5 873	36 537	622. 12

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 275 619.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 226 282.54 Euros et dégageant un bénéfice de 42 409.60 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

NEANT

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
(Texte narratif libre)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 950		
Installations générales agencements aménagements divers	1 400		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 802		1 280
TOTAL	21 202		1 280
Autres participations	2 795 818		
Autres titres immobilisés	3 641		
Prêts, autres immobilisations financières	830		
TOTAL	2 800 290		
TOTAL GENERAL	2 828 442		1 280

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 950	6 950
Installations générales agencements aménagements divers			1 400	1 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 600	18 483	18 483
TOTAL		2 600	19 883	19 883
Autres participations		1 321 028	1 474 790	1 474 790
Autres titres immobilisés			3 641	3 641
Prêts, autres immobilisations financières			830	830
TOTAL		1 321 028	1 479 262	1 479 262
TOTAL GENERAL		1 323 628	1 506 095	1 506 095

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 742			5 742
Installations générales agencements aménagements divers	351	280		631
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 294	1 720	953	15 061
TOTAL	14 645	2 000	953	15 691
TOTAL GENERAL	20 387	2 000	953	21 434

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	280				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 720				
TOTAL	2 000				
TOTAL GENERAL	2 000				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		9 020			9 020
TOTAL		9 020			9 020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 450 000		1 200 000		1 250 000
Sur autres immobilisations financières	91 120		91 120		
TOTAL	2 541 120		1 291 120		1 250 000
TOTAL GENERAL	2 541 120	9 020	1 291 120		1 259 020
Dont dotations et reprises					
financières			1 291 120		
exceptionnelles		9 020			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	224 790	224 790	
Autres immobilisations financières	830		830
Autres créances clients	144	144	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 734	20 734	
Débiteurs divers	217	217	
Charges constatées d'avance	14 468	14 468	
TOTAL	261 183	260 353	830

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	182	182		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	33 013	22 027	10 986	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 032	22 032		
Personnel et comptes rattachés	2 989	2 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 766	4 766		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 034	13 034		
Autres impôts taxes et assimilés	591	591		
Groupe et associés	300 972	300 972		
Autres dettes	54 206	54 206		
TOTAL	431 785	420 799	10 986	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 762			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	300 972			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
parts sociales	60. 0000	5 510			5 510

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.
Au 31/12/2020, les titres de participation de la société ESD Pro figurant à l'actif pour 1 200 000 € et étant provisionnés à 100 % ont été sortis. La société ESD Pro ayant fait l'objet d'une clôture de liquidation pour insuffisance d'actif. La provision correspondante a été intégralement reprise pour son montant de 1 200 000 €.
Les titres de participation de la société Brico'tech restent au bilan : ils sont provisionnés à 100 % au 31/12/2020.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	217
Total	217

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 136
Dettes fiscales et sociales	4 582
Autres dettes	54 206
Total	71 106

Charges et produits constatés d'avance

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 468
Total	14 468

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 070
Total	25 070

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE CENTRE EST
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 25 070
Date de fin d'échéance de la garantie 25/09/2022
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT D'UN CONTRAT D'ASSURANCE VIE AU NOM
: DE M. JEAN MARC GARREL A HAUTEUR DE 115 000 €

ANNEXE

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

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés : abandon de compte courant Jean Marc GARREL avec clause de retour à meilleure fortune	180 000	180 000
Total (1)		180 000
(1) Dont concernant les dirigeants		180 000

Engagements reçus

abandon de compte courant à la filiale Brico tech avec clause de retour à meilleure fortune	250 000
Total	250 000

Cabinet Commissaire aux Comptes DM AUDIT

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
-		100.00	
- BRICO'TECH EURL	59 111	100.00	57 914
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	30 068	775
Total	30 068	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR COMPTABLE EL. ACTIF CEDES	1 322 674	675
- DOT. PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	9 020	687500
Total	1 331 694	

ESD HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 330 600 euros
Siège social : Les Fromentaux
38270 BEAUREPAIRE
387 506 389 RCS VIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 AOUT 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 s'élevant à 42 409,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 42 409,60 euros
Affecté en totalité au poste « report à nouveau » à l'absorption des pertes antérieures

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Août 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Monsieur Jean-Marc GARREL