

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 11/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010073

1

BILAN - ACTIF

12073
DGFIP N° 2050 2022

Page 25

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* 38750638900023 Néant *

				Exercice N clos le, <u>31122021</u>	N-1 <u>31122020</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 950	AG	5 742	1 208
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	24 895	AU	8 754	16 141
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	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	162 361	BC		162 361
	Autres titres immobilisés	BD	2 901	BE		2 901
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH	830	BI		830	
TOTAL (II)	BJ	1 447 938	BK	1 264 496	183 441	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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		BW		177
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		144
	Autres créances (3)	BZ	9 970	CA		9 970
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Divers	CF	6 223	CG		6 223	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 373	CI		9 373	
TOTAL (III)	CJ	25 565	CK	25 565	20 951	
Comptes de régularisation	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	1 473 503	IA	1 264 496	209 007
Renvois : (1) Dont droit au bail			CP	162 361	(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

Cegid Quatras

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>ESD HOLDING SARL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		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 <input type="text" value="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 <input type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	879 893	879 893	
	Report à nouveau	DH	(2 269 238)	(2 311 648)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	38 346	42 410	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	(126 840)	(165 186)	
	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	11 141	33 194	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	254 971	300 972	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	18 327	22 032	
	Dettes fiscales et sociales	DY	12 183	21 380	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	39 225	54 206		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	335 847	431 785		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	209 007	275 619		
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	335 847	420 799		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise :		ESD HOLDING SARL				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	238 033	FH		FI	238 033
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	238 033	FK		FL	238 033	226 283
	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	6	11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	238 039
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	136 416	124 624
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 502	2 620
	Salaires et traitements*					FY	42 469	35 251
	Charges sociales (10)					FZ	11 634	9 700
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	3 680	2 000
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)					GE	2	40	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	197 703	174 236
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	40 335	54 637
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 FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 093	1 720
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	1 093
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 093)	1 289 399
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	39 242	1 344 036

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

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

Désignation de l'entreprise : **ESD HOLDING SARL**

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	62 429	30 068	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	9 020		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	71 449	30 068	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 176		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	63 169	1 322 674	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		9 020	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	72 345	1 331 694	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(896)	(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	309 488	1 550 060	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	271 142	1 507 650	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	38 346	42 410	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	3 660		
		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		Exercice N-1	
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		72 345		71 449	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N-1	
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 209 006.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 238 032.64 Euros et dégageant un bénéfice de 38 346.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 950		
Installations générales agencements aménagements divers	1 400		
Matériel de transport			280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 483		15 350
TOTAL	19 883		15 630
Autres participations	1 474 790		
Autres titres immobilisés	3 641		
Prêts, autres immobilisations financières	830		
TOTAL	1 479 262		
TOTAL GENERAL	1 506 095		15 630

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 950	6 950
Installations générales agencements aménagements divers			1 400	1 400
Matériel de transport			280	280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 617	23 215	23 215
TOTAL		10 617	24 895	24 895
Autres participations		62 429	1 412 361	1 412 361
Autres titres immobilisés		740	2 901	2 901
Prêts, autres immobilisations financières			830	830
TOTAL		63 169	1 416 093	1 416 093
TOTAL GENERAL		73 787	1 447 938	1 447 938

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	631	280		911
Matériel de transport		87		87
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 061	3 313	10 617	7 756
TOTAL	15 691	3 680	10 617	8 754
TOTAL GENERAL	21 434	3 680	10 617	14 496

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	280				
Matériel de transport	87				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 313				
TOTAL	3 680				
TOTAL GENERAL	3 680				

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	1 250 000				1 250 000
TOTAL	1 250 000				1 250 000
TOTAL GENERAL	1 259 020		9 020		1 250 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles			9 020		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	162 361	162 361	
Autres immobilisations financières	830		830
Taxe sur la valeur ajoutée	8 474	8 474	
Débiteurs divers	1 496	1 496	
Charges constatées d'avance	9 373	9 373	
TOTAL	182 534	181 704	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	154	154		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 986	10 986		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 327	18 327		
Personnel et comptes rattachés	4 622	4 622		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 326	3 326		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 431	3 431		
Autres impôts taxes et assimilés	804	804		
Groupe et associés	254 971	254 971		
Autres dettes	39 225	39 225		
TOTAL	335 847	335 847		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 027			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	254 971			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 496
Total	1 496

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 478
Dettes fiscales et sociales	6 427
Autres dettes	39 225
Total	58 284

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 373
Total	9 373

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 986
Total	10 986

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE CENTRE EST
 Montant initial de cette garantie : 120 000
 Montant restant dû en capital : 10 986
 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 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		180 000
abandon de compte courant Jean Marc GARREL avec clause de retour à meilleure fortune	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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	220 079	100.00	160 969
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		
- CESSION IMMOBILISATIONS	62 429	77560000
- REPRISE PROVISION SUR LITIGE	9 020	78750000
Total	71 449	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR COMPTABLE NETTE ELTS ACTIF CEDES	63 169	67500000
- DOMMAGE VERSES SUITE LITIGE	9 176	67180000
Total	72 345	



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 2021



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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2021 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.



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.



commissaire
aux comptes

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 6 Septembre 2022

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 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	24 895	8 754	16 141	4 191	11 950	285.11
	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	162 361		162 361	224 790	62 429-	27.77-	
Autres titres immobilisés	2 901		2 901	3 641	740-	20.32-	
Prêts							
Autres immobilisations financières	830		830	830			
Total II	1 447 938	1 264 496	183 441	234 661	51 219-	21.83-	
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-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				144	144-	100.00-
	Autres créances	9 970		9 970	20 951	10 982-	52.41-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 223		6 223	5 219	1 004	19.24
	Charges constatées d'avance (3)	9 373		9 373	14 468	5 095-	35.22-
	Total III	25 565		25 565	40 958	15 393-	37.58-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 473 503	1 264 496	209 007	275 619	66 612-	24.17-

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

162 361

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
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	879 893		879 893			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 269 238-		2 311 648-	42 410	1.83	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	38 346		42 410	4 064-	9.58-	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	126 840-		165 186-	38 346	23.21		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques			9 020		9 020-	100.00-
	Provisions pour charges						
	Total III			9 020		9 020-	100.00-
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	10 994		33 036	22 042-	66.72-	
	Concours bancaires courants	146		158	12-	7.72-	
	Emprunts et dettes financières diverses	254 971		300 972	46 001-	15.28-	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 327		22 032	3 705-	16.82-	
	Dettes fiscales et sociales	12 183		21 380	9 197-	43.02-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	39 225		54 206	14 981-	27.64-		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	335 847		431 785	95 938-	22.22-	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		209 007		275 619	66 612-	24.17-	

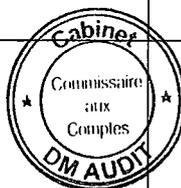


(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

335 847 420 799

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	238 033		238 033	226 283	11 750	5.19
Chiffre d'affaires NET	238 033		238 033	226 283	11 750	5.19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				2 579	2 579-	100.00-
Autres produits			6	11	5-	45.47-
Total des Produits d'exploitation (I)			238 039	228 872	9 166	4.01
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 *			136 416	124 624	11 792	9.46
Impôts, taxes et versements assimilés			3 502	2 620	881	33.64
Salaires et traitements			42 469	35 251	7 218	20.48
Charges sociales			11 634	9 700	1 934	19.93
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 680	2 000	1 680	84.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	40	38-	95.03-
Total des Charges d'exploitation (II)			197 703	174 236	23 468	13.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			40 335	54 637	14 301-	26.18-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 31/12/2020	12 Euros	12 %
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-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		1 291 120	1 291 120-	100.00-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 093	1 720	627-	36.45-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 093	1 720	627-	36.45-
2. Résultat financier (V-VI)	1 093-	1 289 399	1 290 493-	100.08-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	39 242	1 344 036	1 304 794-	97.08-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 429	30 068	32 361	107.63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	9 020		9 020	
Total VII	71 449	30 068	41 381	137.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 176		9 176	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 169	1 322 674	1 259 505-	95.22-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		9 020	9 020-	100.00-
Total VIII	72 345	1 331 694	1 259 349-	94.57-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	896-	1 301 626-	1 300 730	99.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	309 488	1 550 060	1 240 572-	80.03-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	271 142	1 507 650	1 236 509-	82.02-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	38 346	42 410	4 064-	9.58-



* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 3 660

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

XPPER

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 209 006.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 238 032.64 Euros et dégageant un bénéfice de 38 346.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE



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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 950		
TOTAL	6 950		
Installations générales agencements aménagements divers	1 400		
Matériel de transport			280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 483		15 350
TOTAL	19 883		15 630
Autres participations	1 474 790		
Autres titres immobilisés	3 641		
Prêts, autres immobilisations financières	830		
TOTAL	1 479 262		
TOTAL GENERAL	1 506 095		15 630

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 950	6 950
TOTAL			6 950	6 950
Installations générales agencements aménagements divers			1 400	1 400
Matériel de transport			280	280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 617	23 215	23 215
TOTAL		10 617	24 895	24 895
Autres participations		62 429	1 412 361	1 412 361
Autres titres immobilisés		740	2 901	2 901
Prêts, autres immobilisations financières			830	830
TOTAL		63 169	1 416 093	1 416 093
TOTAL GENERAL		73 787	1 447 938	1 447 938

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	631	280		911
Matériel de transport		87		87
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 061	3 313	10 617	7 756
TOTAL	15 691	3 680	10 617	8 754
TOTAL GENERAL	21 434	3 680	10 617	14 496

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	280				
Matériel de transport	87				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 313				
TOTAL	3 680				
TOTAL GENERAL	3 680				



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		

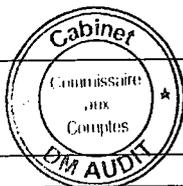
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 250 000				1 250 000
TOTAL	1 250 000				1 250 000
TOTAL GENERAL	1 259 020		9 020		1 250 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles			9 020		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	162 361	162 361	
Autres immobilisations financières	830		830
Taxe sur la valeur ajoutée	8 474	8 474	
Débiteurs divers	1 496	1 496	
Charges constatées d'avance	9 373	9 373	
TOTAL	182 534	181 704	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	154	154		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 986	10 986		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 327	18 327		
Personnel et comptes rattachés	4 622	4 622		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 326	3 326		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 431	3 431		
Autres impôts taxes et assimilés	804	804		
Groupe et associés	254 971	254 971		
Autres dettes	39 225	39 225		
TOTAL	335 847	335 847		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 027			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	254 971			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 496
Total	1 496

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 478
Dettes fiscales et sociales	6 427
Autres dettes	39 225
Total	58 284

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

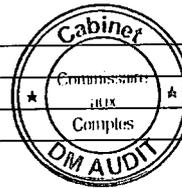
Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 373
Total	9 373

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 986
Total	10 986



Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDI T AGRI COLE CENTRE EST
 Montant initial de cette garantie : 120 000
 Montant restant dû en capital : 10 986
 Date de fin d'échéance de la garantie : 25/ 09/ 2022
 Nature de la sûreté réelle : NANTI SSEMENT D' UN CONTRAT D' ASSURANCE VI E AU NOM
 : DE M. JEAN MARC GARREL A HAUTEUR DE 115 000 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		180 000
abandon de compte courant Jean Marc GARREL avec clause de retour à meilleure fortune	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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Liste des filiales et participations

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

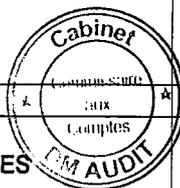
Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
-		100.00	
- BRICO'TECH EURL	220 079	100.00	160 969
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION IMMOBILISATIONS	62 429	77560000
- REPRISE PROVISION SUR LITIGE	9 020	78750000
Total	71 449	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR COMPTABLE NETTE ELTS ACTIF CEDES	63 169	67500000
- DOMMAGE VERSES SUITE LITIGE	9 176	67180000
Total	72 345	



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 30 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élevant à 38 346,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 38 346,10 euros
Affecté en totalité au poste « report à nouveau » à l'amortissement 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 30 Septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Jean-Marc GARREL

