

RCS : BEZIERS
Code greffe : 3402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00101
Numéro SIREN : 324 263 714
Nom ou dénomination : DEVEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2018 sous le numéro de dépôt 2027

SAS DEVEDIS

AVENUE DU PECH DE VALRAS

B.P. 59

CS 648

34536 BEZIERS CEDEX

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/09/2017

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 831 821	753 757	1 078 064	1 173 698	- 95 634
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	83 000		83 000	83 000	
Constructions	9 949 977	7 298 189	2 651 788	3 106 360	- 454 572
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 960 847	1 864 640	96 206	116 769	- 20 563
Autres immobilisations corporelles	1 820 223	1 525 011	295 212	370 965	- 75 753
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	22 711		22 711	22 711	
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615	118 944	- 80 329
Autres titres immobilisés	587 673		587 673	583 896	3 777
Prêts	23 152		23 152	24 785	- 1 633
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000	
TOTAL (I)	16 321 019	11 441 598	4 879 421	5 604 129	- 724 708
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	38 366		38 366	31 008	7 358
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 014 855	141 747	2 873 108	3 390 535	- 517 427
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	36 039		36 039	18 986	17 053
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				156 924	- 156 924
. Personnel	163		163	30	133
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 774		106 774	118 806	- 12 032
. Autres	711 224		711 224	773 433	- 62 209
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 000 000	
Disponibilités	2 033 325		2 033 325	1 614 601	418 724
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	219 213		219 213	149 376	69 837
TOTAL (II)	7 159 959	141 747	7 018 213	7 253 700	- 235 487
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 480 978	11 583 345	11 897 633	12 857 829	- 960 196

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 800 000)	800 000	800 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	80 000	80 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 528 054	2 406 748	121 306
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 232 701	1 071 307	161 394
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 640 755	4 358 054	282 701
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	87 000	135 000	- 48 000
Provisions pour charges	12 000	10 500	1 500
TOTAL (III)	99 000	145 500	- 46 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 738 678	2 165 689	- 427 011
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 352	5 352	
. Associés	202 087	484 746	- 282 659
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 379 980	4 049 813	- 669 833
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	926 972	736 556	190 416
. Organismes sociaux	367 525	327 950	39 575
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	85 524	47 210	38 314
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	303 837	393 528	- 89 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	147 924	143 429	4 495
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 157 878	8 354 274	-1 196 396
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 897 633	12 857 829	- 960 196

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	37 170 486		37 170 486	36 262 342	908 144 2,50
Production vendue biens	751 799		751 799	725 291	26 508 3,65
Production vendue services	883 428		883 428	669 756	213 672 31,90
Chiffres d'affaires Nets	38 805 713		38 805 713	37 657 388	1 148 325 3,05
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			26 273	3 416	22 857 669,12
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			198 078	30 382	167 696 551,96
Autres produits			220 127	227 413	- 7 286 -3,20
Total des produits d'exploitation (I)			39 250 192	37 918 599	1 331 593 3,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 429 689	28 093 109	336 580 1,20
Variation de stock (marchandises)			580 054	-224 569	804 623 358,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements			300 214	294 919	5 295 1,80
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-7 358	1 729	- 9 087 525,56
Autres achats et charges externes			3 166 330	3 118 632	47 698 1,53
Impôts, taxes et versements assimilés			622 135	633 281	- 11 146 -1,76
Salaires et traitements			2 775 157	2 753 421	21 736 0,79
Charges sociales			736 454	758 618	- 22 164 -2,92
Dotations aux amortissements sur immobilisations			665 195	660 376	4 819 0,73
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 539	109 528	- 57 989 -52,94
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 375	22 500	- 16 125 -71,67
Autres charges			10 800	1 766	9 034 511,55
Total des charges d'exploitation (II)			37 336 586	36 223 311	1 113 275 3,07
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 913 606	1 695 289	218 317 12,88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			156 797	158 668	- 1 871 -1,18
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			5 014	6 822	- 1 808 -26,50
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			161 811	165 490	- 3 679 -2,22
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			22 824	30 091	- 7 267 -24,15
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			22 824	30 091	- 7 267 -24,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			138 987	135 399	3 588 2,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 052 594	1 830 688	221 906 12,12

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 482	464	88 018	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		70 000	- 70 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	88 482	70 464	18 018	25,57
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	360	45	315	700,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 482	73 689	14 793	20,07
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	88 842	73 734	15 108	20,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-360	-3 270	2 910	88,99
Participation des salariés (IX)	398 994	362 067	36 927	10,20
Impôts sur les bénéfices (X)	420 539	394 044	26 495	6,72
Total des Produits (I+III+V+VII)	39 500 485	38 154 553	1 345 932	3,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	38 267 785	37 083 247	1 184 538	3,19
RESULTAT NET	1 232 701	1 071 307	161 394	15,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 11 897 633,12 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 232 700,50 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

La Sas Devedis est membre d'un groupe ayant opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 1er avril 2013. La société mère est la Sas Magacha. Chaque société enregistre dans ses comptes sociaux l'impôt dont elle serait redevable en l'absence d'intégration fiscale, ou l'économir d'impôt dont elle bénéficie en vertu de l'intégration fiscale.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Usufruit temporaire	de 10 à 18 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 4 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "P3 net", soit au prix d'achat net des ristournes et de reversements.

Ils sont augmentés du coût des cotisations centrales.

Les cotisations centrales retenues sont celles issues de l'outil Abaco 3 et se limitent aux cotisations de fonctionnement de la centrale Socamil.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

La prise en compte du CICE se traduit par un produit de 164 776 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE 2016 d'un montant de 147 339 euros et ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé par la société à travers notamment des efforts en matière d'investissement à hauteur de 28 937 euros et de reconstitution de son fonds de roulement pour le complément.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 831 471		350
Terrains	83 000		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 214 271		
Installations générales, agencements, constructions	1 735 706		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 960 347		12 000
Autres installations, agencements, aménagements	1 163 941		3 121
Matériel de transport	83 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	566 546		3 202
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 807 224		18 322
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	141 655		
Autres titres immobilisés	583 896		3 777
Prêts et autres immobilisations financières	27 785		6 520
TOTAL	753 336		10 297
TOTAL GENERAL	16 392 031		28 969

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 831 821	
Terrains			83 000	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 214 271	
Installations générales, agencements, constructions			1 735 706	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		11 500	1 960 847	
Autres installations, agencements, aménagements			1 167 062	
Matériel de transport			83 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			569 748	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 500	13 814 047	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		80 329	61 326	
Autres titres immobilisés			587 673	
Prêts et autres immobilisations financières		8 153	26 152	
TOTAL		88 482	675 151	
TOTAL GENERAL		99 982	16 321 019	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	657 773	95 985		753 757
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	6 093 565	334 677		6 428 242
Installations générales, agencements constructions	750 051	119 895		869 946
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 843 578	32 563	11 500	1 864 640
Installations générales, agencements divers	843 831	56 995		900 826
Matériel de transport	52 946	16 511		69 457
Matériel de bureau, informatique, mobilier	546 159	8 570		554 729
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 130 130	569 211	11 500	10 687 841
TOTAL GENERAL	10 787 903	665 195	11 500	11 441 598

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	95 985				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	334 677				
Installations générales, agencements constructions	119 895				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 563				
Installations générales, agencements divers	56 995				
Matériel de transport	16 511				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 570				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	569 211				
TOTAL GENERAL	665 195				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	135 000 7 500 3 000	 6 375	48 000 1 875 3 000	87 000 12 000
TOTAL Provisions	145 500	6 375	52 875	99 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	 204 374	 51 539	 114 166	 141 747
TOTAL Dépréciations	204 374	51 539	114 166	141 747
TOTAL GENERAL	349 874	57 914	167 041	240 747
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		57 914	167 041	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615
Prêts	23 152	6 520	16 632
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Clients douteux ou litigieux	5 610	5 610	
Autres créances clients	30 429	30 429	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	163	163	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	106 774	106 774	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	120 856	120 856	
Groupe et associés	117 508	117 508	
Débiteurs divers	472 860	472 860	
Charges constatées d'avance	219 213	219 213	
TOTAL GENERAL	1 138 180	1 079 933	58 247
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 133		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 738 678	432 334	1 066 726	239 618
Emprunts et dettes financières divers	5 352	5 352		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 379 980	3 379 980		
Personnel et comptes rattachés	926 972	926 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	367 525	367 525		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	85 524	85 524		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	303 837	303 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	202 087	202 087		
Autres dettes	147 924	147 924		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 157 878	5 851 534	1 066 726	239 618
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	426 747			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	528 485
TOTAL	528 485

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 071 493 881 1 303 302 8 189
TOTAL	1 806 444

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	219 213	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	219 213	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	320,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	320,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	37 170 486
Ventes de produits finis	751 799
Prestations de services	883 428
TOTAL	38 805 713

Répartition par marché géographique	Montant
France	38 805 713
Etranger	
TOTAL	38 805 713

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 052 594	420 659
Résultat exceptionnel (et participation)	-360	-120
Résultat comptable	1 235 607	420 539

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt Edel se terminant en janvier 2020. Encours restant dû au 30 septembre 2017 :	548 230
Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt Edel se terminant en mars 2024. Encours restant dû au 30 septembre 2017 :	1 001 234
TOTAL	1 549 464
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts Provision pour congés payés Provision effort de construction Provision contribution sociale de solidarité Provision taxe sur les grandss surfaces Participation des salariés Autres :	232 356 20 924 23 020 37 604 147 590
TOTAL	461 494
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 740
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 740

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	108	
Ouvriers		
TOTAL	131	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			142 625
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			142 625

Commentaires :

Provision calculé uniquement pour les salariés de plus de 50 ans présents au 30 septembre 2017

Hypothèses retenues : départ volontaire du salarié

Indemnité maximale : 4 mois de salaires

Calcul avec 2/20e de mois par année de présence jusqu'à 10 ans et 3/20e de mois au delà de 10 ans

DEVEDIS
Société par actions simplifiée au capital de 800 000 euros
Siège social : Avenue du Pech de Valras, 34500 BEZIERS
324 263 714 RCS BEZIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 1 232 701 euros de la manière suivante :

Au compte « Autres réserves » 1 232 701 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2014 :

900 000,00 euros, soit 360,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 720,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 899 280,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2015 :

950 000,00 euros, soit 380,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 760,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 949 240,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2016 :

950 000,00 euros, soit 380,00 euros par titre

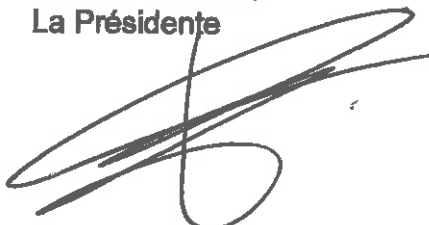
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 760,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 949 240,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente





sygnatures

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

DEVEDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 800 000 EUROS

Siège social :

Avenue Pech de Valras – BP 59

34 154 BEZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017



sygnatures

DEVEDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 800 000 EUROS

Siège social :

Avenue Pech de Valras – BP 59

34 154 BEZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

A l'Assemblée générale de la SAS DEVEDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS DEVEDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

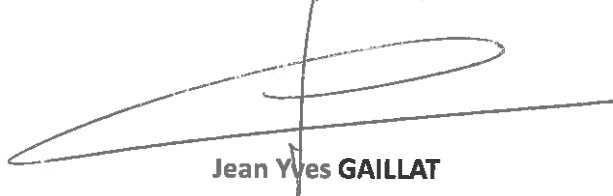
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Toulouse, le 2 février 2018

SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 831 821	753 757	1 078 064	1 173 698	- 95 634
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	83 000		83 000	83 000	
Constructions	9 949 977	7 298 189	2 651 788	3 106 360	- 454 572
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 960 847	1 864 640	96 206	116 769	- 20 563
Autres immobilisations corporelles	1 820 223	1 525 011	295 212	370 965	- 75 753
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	22 711		22 711	22 711	
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615	118 944	- 80 329
Autres titres immobilisés	587 673		587 673	583 896	3 777
Prêts	23 152		23 152	24 785	- 1 633
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000	
TOTAL (I)	16 321 019	11 441 598	4 879 421	5 604 129	- 724 708
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	38 366		38 366	31 008	7 358
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 014 855	141 747	2 873 108	3 390 535	- 517 427
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	36 039		36 039	18 986	17 053
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				156 924	- 156 924
. Personnel	163		163	30	133
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 774		106 774	118 806	- 12 032
. Autres	711 224		711 224	773 433	- 62 209
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 000 000	
Disponibilités	2 033 325		2 033 325	1 614 601	418 724
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	219 213		219 213	149 376	69 837
TOTAL (II)	7 159 959	141 747	7 018 213	7 253 700	- 235 487
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 480 978	11 583 345	11 897 633	12 857 829	- 960 196

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45177

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 800 000)	800 000	800 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	80 000	80 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 528 054	2 406 748	121 306
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 232 701	1 071 307	161 394
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 640 755	4 358 054	282 701
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	87 000	135 000	- 48 000
Provisions pour charges	12 000	10 500	1 500
TOTAL (III)	99 000	145 500	- 46 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 738 678	2 165 689	- 427 011
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 352	5 352	
. Associés	202 087	484 746	- 282 659
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 379 980	4 049 813	- 669 833
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	926 972	736 556	190 416
. Organismes sociaux	367 525	327 950	39 575
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	85 524	47 210	38 314
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	303 837	393 528	- 89 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	147 924	143 429	4 495
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
SYGNATURES S.A.S. TOTAL (IV)	7 157 878	8 354 274	-1 196 396
Ecart de conversion passif (V)issaires aux Comptes			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 897 633	12 857 829	- 960 196

Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	37 170 486		37 170 486	36 262 342	908 144 2,50
Production vendue biens	751 799		751 799	725 291	26 508 3,65
Production vendue services	883 428		883 428	669 756	213 672 31,90
Chiffres d'affaires Nets	38 805 713		38 805 713	37 657 388	1 148 325 3,05
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			26 273	3 416	22 857 669,12
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			198 078	30 382	167 696 551,96
Autres produits			220 127	227 413	- 7 286 -3,20
Total des produits d'exploitation (I)			39 250 192	37 918 599	1 331 593 3,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 429 689	28 093 109	336 580 1,20
Variation de stock (marchandises)			580 054	-224 569	804 623 358,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements			300 214	294 919	5 295 1,80
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-7 358	1 729	- 9 087 525,56
Autres achats et charges externes			3 166 330	3 118 632	47 698 1,53
Impôts, taxes et versements assimilés			622 135	633 281	- 11 146 -1,76
Salaires et traitements			2 775 157	2 753 421	21 736 0,79
Charges sociales			736 454	758 618	- 22 164 -2,92
Dotations aux amortissements sur immobilisations			665 195	660 376	4 819 0,73
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 539	109 528	- 57 989 -52,94
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 375	22 500	- 16 125 -71,67
Autres charges			10 800	1 766	9 034 511,55
Total des charges d'exploitation (II)			37 336 586	36 223 311	1 113 275 3,07
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 913 606	1 695 289	218 317 12,88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			156 797	158 668	- 1 871 -1,18
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			5 014	6 822	- 1 808 -26,50
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			161 811	165 490	- 3 679 -2,22
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			22 824	30 091	- 7 267 -24,15
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			22 824	30 091	- 7 267 -24,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			138 987	135 399	3 588 2,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)			2 052 594	1 830 688	221 906 12,12

SYGNATURES S.A.S
Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 482	464	88 018	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		70 000	- 70 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	88 482	70 464	18 018	25,57
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	360	45	315	700,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 482	73 689	14 793	20,07
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	88 842	73 734	15 108	20,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-360	-3 270	2 910	88,99
Participation des salariés (IX)	398 994	362 067	36 927	10,20
Impôts sur les bénéfices (X)	420 539	394 044	26 495	6,72
Total des Produits (I+III+V+VII)	39 500 485	38 154 553	1 345 932	3,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	38 267 785	37 083 247	1 184 538	3,19
RESULTAT NET	1 232 701	1 071 307	161 394	15,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 524 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

N°s Toulouse 3 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 11 897 633,12 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 232 700,50 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

La Sas Devedis est membre d'un groupe ayant opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 1er avril 2013. La société mère est la Sas Magacha. Chaque société enregistre dans ses comptes sociaux l'impôt dont elle serait redevable en l'absence d'intégration fiscale, ou l'économir d'impôt dont elle bénéficie en vertu de l'intégration fiscale.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	1 an
Usufruit temporaire	de 10 à 18 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 4 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "P3 net", soit au prix d'achat net des ristournes et de reversements.

Ils sont augmentés du coût des cotisations centrales.

Les cotisations centrales retenues sont celles issues de l'outil Abaco 3 et se limitent aux cotisations de fonctionnement de la centrale Socamil.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

La prise en compte du CICE se traduit par un produit de 164 776 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE 2016 d'un montant de 147 339 euros et ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé par la société à travers notamment des efforts en matière d'investissement à hauteur de 28 937 euros et de reconstitution de son fonds de roulement pour le complément.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 12/01/2018

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 831 471		350
Terrains	83 000		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 214 271		
Install. générales, agencements, constructions	1 735 706		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 960 347		12 000
Autres install., agencements, aménagements	1 163 941		3 121
Matériel de transport	83 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	566 546		3 202
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 807 224		18 322
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	141 655		
Autres titres immobilisés	583 896		3 777
Prêts et autres immobilisations financières	27 785		6 520
TOTAL	753 336		10 297
TOTAL GENERAL	16 392 031		28 969

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 831 821	
Terrains			83 000	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 214 271	
Install. générales, agencements, constructions			1 735 706	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		11 500	1 960 847	
Autres install., agencements, aménagements			1 167 062	
Matériel de transport			83 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			569 748	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 500	13 814 047	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		80 329	61 326	
Autres titres immobilisés			587 673	
Prêts et autres immobilisations financières		8 153	26 152	
TOTAL		88 482	675 151	
TOTAL GENERAL		99 982	16 321 019	

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	657 773	95 985		753 757
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	6 093 565	334 677		6 428 242
Install. générales, agencements, constructions	750 051	119 895		869 946
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 843 578	32 563	11 500	1 864 640
Installations, agencements divers	843 831	56 995		900 826
Matériel de transport	52 946	16 511		69 457
Matériel de bureau, informatique, mobilier	546 159	8 570		554 729
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 130 130	569 211	11 500	10 687 841
TOTAL GENERAL	10 787 903	665 195	11 500	11 441 598

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	95 985				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	334 677				
Install. gales, agencements, constructions	119 895				
Install. tech., matériel, outill. industriels	32 563				
Installations, agencements divers	56 995				
Matériel de transport	16 511				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	8 570				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	569 211				
TOTAL GENERAL	665 195				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	135 000		48 000	87 000
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations	7 500	6 375	1 875	12 000
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	3 000		3 000	
TOTAL Provisions	145 500	6 375	52 875	99 000
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	204 374	51 539	114 166	141 747
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	204 374	51 539	114 166	141 747
TOTAL GENERAL	349 874	57 914	167 041	240 747
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		57 914	167 041	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615
Prêts	23 152	6 520	16 632
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Clients douteux ou litigieux	5 610	5 610	
Autres créances clients	30 429	30 429	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	163	163	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	106 774	106 774	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	120 856	120 856	
Groupe et associés	117 508	117 508	
Débiteurs divers	472 860	472 860	
Charges constatées d'avance	219 213	219 213	
TOTAL GENERAL	1 138 180	1 079 933	58 247
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 133		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	1 738 678	432 334	1 066 726	239 618
Emprunts et dettes financières	5 352	5 352		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 379 980	3 379 980		
Personnel et comptes rattachés	926 972	926 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	367 525	367 525		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	85 524	85 524		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	303 837	303 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	202 087	202 087		
Autres dettes	147 924	147 924		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 157 878	5 851 534	1 066 726	239 618
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	426 747			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	528 485
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	528 485

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 071
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 881
Dettes fiscales et sociales	1 303 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 189
TOTAL	1 806 444

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	219 213	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	219 213	

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 500	320,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 500	320,00

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt Edel se terminant en janvier 2020. Encours restant dû au 30 septembre 2017 :	548 230
Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt Edel se terminant en mars 2024. Encours restant dû au 30 septembre 2017 :	1 001 234
TOTAL	1 549 464
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
Provision pour congés payés	232 356
Provision effort de construction	20 924
Provision contribution sociale de solidarité	23 020
Provision taxe sur les grandss surfaces	37 604
Participation des salariés	147 590
Autres :	
TOTAL	461 494

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 740
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	10 740

Commentaires:

8.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	108	
Ouvriers		
TOTAL	131	

Commentaires:

8.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			142 625
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			142 625

Commentaires:

Provision calculé uniquement pour les salariés de plus de 50 ans présents au 30 septembre 2017

Hypothèses retenues : départ volontaire du salarié

Indemnité maximale : 4 mois de salaires

Calcul avec 2/20e de mois par année de présence jusqu'à 10 ans et 3/20e de mois au delà de 10 ans

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 12/01/2018

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Sci Devèze Distribution	1 524		100,00	151	151	99 483		155 509	154 618	154 463
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires