



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 30/03/2017 sous le numéro de dépôt 1410

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BEZIERS

RECEPISSE DE DEPOT

CITE JUDICIAIRE
93 AVENUE PRESIDENT WILSON 34500 BEZIERS
FAX 04 67 76 49 61
INTERNET : www.greffe-tc-beziers.fr
TEL : 04-67-28-29-05

COGEC - MONNIOT Agnès
14 Rue Ernest Cognacq
11100 Narbonne

V/REF :
N/REF : 82 B 101 / 2017-B-1410

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE BEZIERS certifie qu'il a reçu le 30/03/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

DEVEDIS
Société par actions simplifiée
avenue du Pech de Valras
34500 Béziers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1410 le 30/03/2017

R.C.S. BEZIERS 324 263 714 (82 B 101)

Fait à BEZIERS le 30/03/2017,

LE GREFFIER



H. CURE-MONESTIER

SAS DEVEDIS

AVENUE DU PECH DE VALRAS

B.P. 59

CS 648

34536 BEZIERS CEDEX

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/09/2016

COGEC

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SARL au capital de 77500 €

14 Rue Ernest Cognacq - 11100 NARBONNE
Tél. 04 68 90 32 32 - Fax 04 68 90 32 30

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (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	1 831 471	657 773	1 173 698	1 271 673	- 97 975
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	83 000		83 000	83 000	
Constructions	9 949 977	6 843 617	3 106 360	3 567 156	- 460 796
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 960 347	1 843 578	116 769	145 919	- 29 150
Autres immobilisations corporelles	1 813 901	1 442 936	370 965	130 460	240 505
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	118 944		118 944	99 889	19 055
Autres titres immobilisés	583 896		583 896	580 014	3 882
Prêts	24 785		24 785	27 085	- 2 300
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000	
TOTAL (I)	16 392 031	10 787 903	5 604 129	5 930 907	- 326 778
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	31 008		31 008	32 737	- 1 729
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 594 909	204 374	3 390 535	3 275 494	115 041
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	149 784		149 784	247 350	- 97 566
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	156 924		156 924	1 331	155 593
. Personnel	30		30	355	- 325
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	118 806		118 806	98 346	20 460
. Autres	773 433		773 433	660 883	112 550
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	500 000	500 000
Disponibilités	1 483 804		1 483 804	1 192 860	290 944
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	149 376		149 376	169 697	- 20 321
TOTAL (II)	7 458 074	204 374	7 253 700	6 179 052	1 074 648
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 850 106	10 992 277	12 857 829	12 109 958	747 871

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (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	2 406 748	2 399 387	7 361
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 071 307	957 361	113 946
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 358 054	4 236 748	121 306
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	135 000	185 000	- 50 000
Provisions pour charges	10 500	13 421	- 2 921
TOTAL (III)	145 500	198 421	- 52 921
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 165 689	2 299 296	- 133 607
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 352	5 082	270
. Associés	484 746	253 806	230 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 049 813	3 406 099	643 714
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	736 556	797 969	- 61 413
. Organismes sociaux	327 950	331 400	- 3 450
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 210	40 559	6 651
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	393 528	400 830	- 7 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	143 429	139 747	3 682
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 354 274	7 674 789	679 485
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 857 829	12 109 958	747 871

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	36 262 342		36 262 342	38 066 975	-1 804 633
Production vendue biens	725 291		725 291	727 328	- 2 037
Production vendue services	669 756		669 756	716 388	- 46 632
Chiffres d'affaires Nets	37 657 388		37 657 388	39 510 691	-1 853 303
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			3 416		3 416
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			30 382	37 255	- 6 873
Autres produits			227 413	181 013	46 400
Total des produits d'exploitation (I)			37 918 599	39 728 959	-1 810 360
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 093 109	29 836 825	-1 743 716
Variation de stock (marchandises)			-224 569	60 133	- 284 702
Achats de matières premières et autres approvisionnements			294 919	311 785	- 16 866
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			1 729	-9 946	11 675
Autres achats et charges externes			3 118 632	3 197 818	- 79 186
Impôts, taxes et versements assimilés			633 281	704 871	- 71 590
Salaires et traitements			2 753 421	2 703 745	49 676
Charges sociales			758 618	697 776	60 842
Dotations aux amortissements sur immobilisations			660 376	679 958	- 19 582
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			109 528	4 517	105 011
Dotations aux provisions pour risques et charges			22 500	80 355	- 57 855
Autres charges			1 766	4 325	- 2 559
Total des charges d'exploitation (II)			36 223 311	38 272 162	-2 048 851
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 695 289	1 456 797	238 492
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			158 668	157 277	1 391
Produits des autres valeurs mobilières et créances				881	- 881
Autres intérêts et produits assimilés			6 822	6 925	- 103
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				1	- 1
Total des produits financiers (V)			165 490	165 084	406
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			30 091	38 881	- 8 790
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			30 091	38 881	- 8 790
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			135 399	126 202	9 197
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 830 688	1 582 999	247 689

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	464	3 652	- 3 188	-87,29
Reprises sur provisions et transferts de charges	70 000		70 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	70 464	3 652	66 812	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	366	- 321	-87,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	73 689	3 652	70 037	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	73 734	4 018	69 716	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 270	-366	- 2 904	793,44
Participation des salariés (IX)	362 067	312 806	49 261	15,75
Impôts sur les bénéfices (X)	394 044	312 466	81 578	26,11
Total des Produits (I+III+V+VII)	38 154 553	39 897 695	-1 743 142	-4,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	37 083 247	38 940 334	-1 857 087	-4,77
RESULTAT NET	1 071 307	957 361	113 946	11,90
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 12 857 828,83 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 071 306,58 euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/10/2014 au 30/09/2015.

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'économie 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 :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- 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
- 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 le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Usufruit	de 10 à 18 ans
Agencements, aménagement des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 4 à 20 ans
Matériel et outillage	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 de 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'arrêt 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).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est un produit de 148 140 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'a utilisé en totalité à travers des efforts en matière d'investissement au cours de l'exercice écoulé.

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		
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	2 035 339		5 370
Autres installations, agencements, aménagements	879 607		284 334
Matériel de transport	83 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	543 829		23 258
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 575 166		312 961
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	122 600		19 055
Autres titres immobilisés	580 014		3 914
Prêts et autres immobilisations financières	30 085		
TOTAL	732 699		22 969
TOTAL GENERAL	16 139 335		335 930

	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			1 831 471	
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		80 362	1 960 347	
Autres installations, agencements, aménagements			1 163 941	
Matériel de transport			83 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		540	566 546	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		80 903	13 807 224	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			141 655	
Autres titres immobilisés		31	583 896	
Prêts et autres immobilisations financières		2 300	27 785	
TOTAL		2 331	753 336	
TOTAL GENERAL		83 234	16 392 031	

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	559 798	97 974		657 773
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 753 338	340 227		6 093 565
Installations générales, agencements constructions	629 482	120 569		750 051
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 889 421	34 520	80 362	1 843 578
Installations générales, agencements divers	810 317	33 514		843 831
Matériel de transport	36 435	16 511		52 946
Matériel de bureau, informatique, mobilier	529 636	17 062	540	546 159
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 648 630	562 403	80 903	10 130 130
TOTAL GENERAL	10 208 429	660 377	80 903	10 787 903

	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	97 974				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	340 227				
Installations générales, agencements constructions	120 569				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 520				
Installations générales, agencements divers	33 514				
Matériel de transport	16 511				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 062				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	562 403				
TOTAL GENERAL	660 377				

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	185 000 5 000 8 421	20 000 2 500	70 000 5 421	135 000 7 500 3 000
TOTAL Provisions	198 421	22 500	75 421	145 500
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	94 846	109 528		204 374
TOTAL Dépréciations	94 846	109 528		204 374
TOTAL GENERAL	293 267	132 028	75 421	349 874
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		132 028	5 421 70 000	

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	118 944		118 944
Prêts	24 785		24 785
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Clients douteux ou litigieux	1 703	1 703	
Autres créances clients	148 081	148 081	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	118 806	118 806	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	103 120	103 120	
Groupe et associés	117 232	117 232	
Débiteurs divers	710 005	710 005	
Charges constatées d'avance	149 376	149 376	
TOTAL GENERAL	1 495 082	1 348 353	146 729
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 300		
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	2 165 689	427 927	944 361	793 401
Emprunts et dettes financières divers	5 352	5 352		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 049 813	4 049 813		
Personnel et comptes rattachés	736 556	736 556		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 950	327 950		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	47 210	47 210		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	393 528	393 528		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	484 746	484 746		
Autres dettes	143 429	143 429		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 354 274	6 616 512	944 361	793 401
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	383 471			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	151	606 456	
Créances rattachées à des participations	99 207	170 743	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		24 785	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	484 746		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 318	109 498	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	154 947		
Autres produits financiers			
Charges financières			

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 :)	597 065
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	597 065

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	1 335
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 478
Dettes fiscales et sociales	1 337 854
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	4 933
TOTAL	2 275 600

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	149 376	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	149 376	

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		

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	36 262 342
Ventes de produits finis	725 291
Prestations de services	669 756
TOTAL	37 657 388

Répartition par marché géographique	Montant
France	37 657 388
Etranger	
TOTAL	37 657 388

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 830 688	395 134
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 270	-1 090
Résultat comptable	1 071 307	394 044

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Nantissement du fonds de commerce en garantie emprunt Edel se terminant en janvier 2020. Encours restant dû au 30 septembre 2016 :	779 772
Nantissement du fonds de commerce en garantie emprunt Edel se terminant en mars 2024. Encours restant dû au 30 septembre 2016 :	1 146 918
Contrats de location sans option d'achat fenwick : loyers restant dus au 30 septembre 2016	2 883
TOTAL	1 929 573
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 congés payés Provision effort de construction Provision contribution sociale de solidarité Provision taxe sur les grandes surfaces Participation des salariés Autres :	243 188 20 789 21 890 118 041 141 928
TOTAL	545 836
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 700
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 700

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	114	
Ouvriers		
TOTAL	136	

Commentaires :

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sci Devèze Distribution	1 524		100,00	151	151	99 207		156 024	155 102	154 947
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

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 16 MARS 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 071 307,00 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes	950 000,00 euros
Soit 380,00 euros par action	

Au compte "autres réserves"	121 307,00 euros.
-----------------------------	-------------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et avant le 30 septembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 sont éligibles à l'abattement pour les personnes physiques, soit la somme de 760.00 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.



Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 2013 :

850 000,00 euros, soit 340,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 850 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2014 :

900 000,00 euros, soit 360,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900 000,00 euros

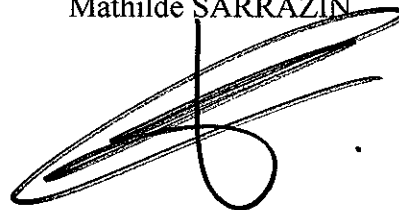
Exercice clos le 30 septembre 2015 :

950 000,00 euros, soit 380,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 950 000,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 mars 2017

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

Certifié conforme
La Présidente
Mathilde SARRAZIN





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 2016

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 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30 septembre 2016** sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **DEVEDIS SAS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduits à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Toulouse, le 27 février 2017

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (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	1 831 471	657 773	1 173 698	1 271 673	- 97 975
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	83 000		83 000	83 000	
Constructions	9 949 977	6 843 617	3 106 360	3 567 156	- 460 796
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 960 347	1 843 578	116 769	145 919	- 29 150
Autres immobilisations corporelles	1 813 901	1 442 936	370 965	130 460	240 505
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	118 944		118 944	99 889	19 055
Autres titres immobilisés	583 896		583 896	580 014	3 882
Prêts	24 785		24 785	27 085	- 2 300
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000	
TOTAL (I)	16 392 031	10 787 903	5 604 129	5 930 907	- 326 778
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	31 008		31 008	32 737	- 1 729
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 594 909	204 374	3 390 535	3 275 494	115 041
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	149 784		149 784	247 350	- 97 566
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	156 924		156 924	1 331	155 593
. Personnel	30		30	355	- 325
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	118 806		118 806	98 346	20 460
. Autres	773 433		773 433	660 883	112 550
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	500 000	500 000
Disponibilités	1 483 804		1 483 804	1 192 860	290 944
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	149 376		149 376	169 697	- 20 321
TOTAL (II)	7 458 074	204 374	7 253 700	6 179 052	- 1 074 648
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion aux Comptes					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 850 106	10 992 277	12 857 829	12 109 958	- 747 871

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

voir l'Attestation de l'expert comptable

SARL COGEC

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (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	2 406 748	2 399 387	7 361
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 071 307	957 361	113 946
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 358 054	4 236 748	121 306
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	135 000	185 000	- 50 000
Provisions pour charges	10 500	13 421	- 2 921
TOTAL (III)	145 500	198 421	- 52 921
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 165 689	2 299 296	- 133 607
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 352	5 082	270
. Associés	484 746	253 806	230 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 049 813	3 406 099	643 714
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	736 556	797 969	- 61 413
. Organismes sociaux	327 950	331 400	- 3 450
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 210	40 559	6 651
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	393 528	400 830	- 7 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	143 429	139 747	3 682
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 354 274	7 674 789	679 485
SYGNATURES S.A.S.			
Ecart de conversion passif (V)			
Commissaires aux Comptes			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 857 829	12 109 958	747 871

Au capital de 324 365,57 €

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

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

voir l'attestation de l'expert-comptable

SARL COGEC

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	36 262 342		36 262 342	38 066 975	-1 804 633
Production vendue biens	725 291		725 291	727 328	- 2 037
Production vendue services	669 756		669 756	716 388	- 46 632
Chiffres d'affaires Nets	37 657 388		37 657 388	39 510 691	-1 853 303

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		3 416		3 416	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		30 382	37 255	- 6 873	-18,45
Autres produits		227 413	181 013	46 400	25,63
Total des produits d'exploitation (I)		37 918 599	39 728 959	-1 810 360	-4,56
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		28 093 109	29 836 825	-1 743 716	-5,84
Variation de stock (marchandises)		-224 569	60 133	- 284 702	473,45
Achats de matières premières et autres approvisionnements		294 919	311 785	- 16 866	-5,41
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		1 729	-9 946	11 675	117,38
Autres achats et charges externes		3 118 632	3 197 818	- 79 186	-2,48
Impôts, taxes et versements assimilés		633 281	704 871	- 71 590	-10,16
Salaires et traitements		2 753 421	2 703 745	49 676	1,84
Charges sociales		758 618	697 776	60 842	8,72
Dotations aux amortissements sur immobilisations		660 376	679 958	- 19 582	-2,88
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		109 528	4 517	105 011	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges		22 500	80 355	- 57 855	-72,00
Autres charges		1 766	4 325	- 2 559	-59,17
Total des charges d'exploitation (II)		36 223 311	38 272 162	-2 048 851	-5,35
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		1 695 289	1 456 797	238 492	16,37
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		158 668	157 277	1 391	0,88
Produits des autres valeurs mobilières et créances			881	- 881	-100
Autres intérêts et produits assimilés		6 822	6 925	- 103	-1,49
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1	- 1	-100
Total des produits financiers (V)		165 490	165 084	406	0,25
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		30 091	38 881	- 8 790	-22,61
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		30 091	38 881	- 8 790	-22,61
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		135 399	126 202	9 197	7,29
SYNTHÈSE DES AUTRES IMPÔTS (VII-IV+V-VI)		1 830 688	1 882 990	247 680	16,58

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

voir l'Attestation de l'expert comptable

SARL COGEC

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	464	3 652	- 3 188	-87,29
Reprises sur provisions et transferts de charges	70 000		70 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	70 464	3 652	66 812	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	366	- 321	-87,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	73 689	3 652	70 037	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	73 734	4 018	69 716	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 270	-366	-2 904	793,44
Participation des salariés (IX)	362 067	312 806	49 261	15,75
Impôts sur les bénéfices (X)	394 044	312 466	81 578	26,11
Total des Produits (I+III+V+VII)	38 154 553	39 897 695	-1 743 142	-4,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	37 083 247	38 940 334	-1 857 087	-4,77
RESULTAT NET	1 071 307	957 361	113 946	11,90
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

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

Annexes Légales 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 12 857 828,83 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 071 306,58 euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/10/2014 au 30/09/2015.

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'économie 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 :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- 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
- 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 le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Usufruit	de 10 à 18 ans
Agencements, aménagement des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 4 à 20 ans
Matériel et outillage	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 de 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).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est un produit de 148 140 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'a utilisé en totalité à travers des efforts en matière d'investissement au cours de l'exercice écoulé.

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		
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	2 035 339		5 370
Autres installations, agencements, aménagements	879 607		284 334
Matériel de transport	83 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	543 829		23 258
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 575 166		312 961
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	122 600		19 055
Autres titres immobilisés	580 014		3 914
Prêts et autres immobilisations financières	30 085		
TOTAL	732 699		22 969
TOTAL GENERAL	16 139 335		335 930

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			1 831 471	
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		80 362	1 960 347	
Autres installations, agencements, aménagements			1 163 941	
Matériel de transport			83 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		540	566 546	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		80 903	13 807 224	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			141 655	
Autres titres immobilisés		31	583 896	
Prêts et autres immobilisations financières		2 300	27 785	
TOTAL		2 331	753 336	
TOTAL GENERAL		83 234	16 392 031	

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	559 798	97 974		657 773
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 753 338	340 227		6 093 565
Installations générales, agencements constructions	629 482	120 569		750 051
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 889 421	34 520	80 362	1 843 578
Installations générales, agencements divers	810 317	33 514		843 831
Matériel de transport	36 435	16 511		52 946
Matériel de bureau, informatique, mobilier	529 636	17 062	540	546 159
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 648 630	562 403	80 903	10 130 130
TOTAL GENERAL	10 208 429	660 377	80 903	10 787 903

	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	97 974				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	340 227				
Installations générales, agencements constructions	120 569				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 520				
Installations générales, agencements divers	33 514				
Matériel de transport	16 511				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 062				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	562 403				
TOTAL GENERAL	660 377				

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	185 000 5 000 8 421	20 000 2 500	70 000 5 421	135 000 7 500 3 000
TOTAL Provisions	198 421	22 500	75 421	145 500
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	94 846	109 528		204 374
TOTAL Dépréciations	94 846	109 528		204 374
TOTAL GENERAL	293 267	132 028	75 421	349 874
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		132 028	5 421 70 000	

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	118 944		118 944
Prêts	24 785		24 785
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Clients douteux ou litigieux	1 703	1 703	
Autres créances clients	148 081	148 081	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	118 806	118 806	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	103 120	103 120	
Groupe et associés	117 232	117 232	
Débiteurs divers	710 005	710 005	
Charges constatées d'avance	149 376	149 376	
TOTAL GENERAL	1 495 082	1 348 353	146 729
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 300		
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	2 165 689	427 927	944 361	793 401
Emprunts et dettes financières divers	5 352	5 352		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 049 813	4 049 813		
Personnel et comptes rattachés	736 556	736 556		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 950	327 950		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	47 210	47 210		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	393 528	393 528		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	484 746	484 746		
Autres dettes	143 429	143 429		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 354 274	6 616 512	944 361	793 401
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	383 471			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	151	606 456	
Créances rattachées à des participations	99 207	170 743	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		24 785	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	487 677		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 318	109 498	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	154 947		
Autres produits financiers			
Charges financières			

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 :)	597 065
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	597 065

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	1 335
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 478
Dettes fiscales et sociales	1 337 854
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	4 933
TOTAL	2 275 600

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	149 376	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	149 376	

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		

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	36 262 342
Ventes de produits finis	725 291
Prestations de services	669 756
TOTAL	37 657 388

Répartition par marché géographique	Montant
France	37 657 388
Etranger	
TOTAL	37 657 388

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 830 688	395 134
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 270	-1 090
Résultat comptable	1 071 307	394 044

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Nantissement du fonds de commerce en garantie emprunt Edel se terminant en janvier 2020. Encours restant dû au 30 septembre 2016 :	779 772
Nantissement du fonds de commerce en garantie emprunt Edel se terminant en mars 2024. Encours restant dû au 30 septembre 2016 :	1 146 918
Contrats de location sans option d'achat fenwick : loyers restant dus au 30 septembre 2016	2 883
TOTAL	1 929 573
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 congés payés	243 188
Provision effort de construction	20 789
Provision contribution sociale de solidarité	21 890
Provision taxe sur les grandes surfaces	118 041
Participation des salariés	141 928
Autres :	
TOTAL	545 836
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 700
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 700

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	114	
Ouvriers		
TOTAL	136	

Commentaires :

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sci Devèze Distribution	1 524		100,00	151	151	99 207		156 024	155 102	154 947
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires