

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 25/10/2018 sous le numéro de dépôt 7785

Bilan

ACTIF

du 01/10/2017
au 31/05/2018
(08 mois)

Sous le n°

Exercice précédent
30/09/2017
(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	1 831 821	817 772	1 014 049	1 078 064	- 64 015
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	83 000	79 500	3 500	83 000	- 79 500
Terrains	9 949 977	7 598 459	2 351 518	2 651 788	- 300 270
Constructions	1 990 847	1 886 409	104 438	96 206	8 232
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 773 780	1 516 431	257 350	295 212	- 37 862
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence	151		151	22 711	- 22 560
Autres participations	38 615		38 615	38 615	
Créances rattachées à des participations	726 005		726 005	587 673	138 332
Autres titres immobilisés	34 309		34 309	23 152	11 157
Prêts	3 000		3 000	3 000	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	16 431 505	11 898 571	4 532 934	4 879 421	- 346 487
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	40 078		40 078	38 366	1 712
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	3 004 936	90 420	2 914 516	2 873 108	41 408
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	38 974		38 974	36 039	2 935
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	503		503	163	340
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	85 401		85 401	106 774	- 21 373
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 026 521		1 026 521	711 224	315 297
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé	501 090		501 090	1 000 000	- 498 910
Valeurs mobilières de placement	1 934 186		1 934 186	2 033 325	- 99 139
Disponibilités					
Instruments de trésorerie	105 671		105 671	219 213	- 113 542
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	6 737 359	90 420	6 646 939	7 018 213	- 371 274
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 168 864	11 988 991	11 179 873	11 897 633	- 717 760

Bilan (suite)

PASSIF	Présenté en Eu		
	du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (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			
Réserves statutaires ou contractuelles	80 000	80 000	
Réserves réglementées	1 310 755	2 528 054	- 1 217 29
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement	796 414	1 232 701	- 436 28
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 987 169	4 640 755	- 1 653 586
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	190 539	87 000	103 539
		12 000	- 12 000
TOTAL (III)	190 539	99 000	91 539
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	1 447 281	1 738 678	- 291 397
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	5 392	5 352	40
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 479 782	202 087	1 277 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	3 658 752	3 379 980	278 772
. Personnel			
. Organismes sociaux	508 381	926 972	- 418 591
. Etat, impôts sur les bénéfices	363 064	367 525	- 4 461
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	38 382	85 524	- 47 142
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	373 745	303 837	69 908
Autres dettes			
Instruments de trésorerie	127 385	147 924	- 20 539
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 002 166	7 157 878	844 288
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 179 873	11 897 633	- 717 760

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	24 116 616		24 116 616	37 170 486	- 995 562
Production vendue biens	505 169		505 169	751 799	5 955
Production vendue services	463 429		463 429	883 428	- 188 285
Chiffres d'affaires Nets	25 085 213		25 085 213	38 805 713	- 1 177 894
Production stockée					
Production immobilisée			17 408	26 273	- 161
Subventions d'exploitation			142 842	198 078	16 185
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			169 299	220 127	33 822
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)			25 414 762	39 250 192	- 1 128 049
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 945 304	28 650 643	- 232 687
Variation de stock (marchandises)			9 919	580 054	- 565 176
Achats de matières premières et autres approvisionnements			206 793	300 214	9 976
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			- 1 712	- 7 358	4 790
Autres achats et charges externes			1 983 236	2 945 376	29 478
Impôts, taxes et versements assimilés			410 016	622 135	- 7 111
Salaires et traitements			1 731 273	2 775 157	- 178 248
Charges sociales			513 174	736 454	33 307
Dotations aux amortissements sur immobilisations			434 075	665 195	- 14 083
Dotations aux provisions sur immobilisations			79 500		119 250
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 266	51 539	- 43 640
Dotations aux provisions pour risques et charges			103 539	6 375	148 934
Autres charges			4 858	10 800	- 3 513
Total des charges d'exploitation (II)			24 425 241	37 336 586	- 698 725
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			989 521	1 913 606	- 429 325
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			157 052	156 797	78 781
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			3 487	5 014	217
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			160 539	161 811	78 998
Total des produits financiers (V)			160 539	161 811	78 998
Dotations financières aux amortissements et provisions			12 681	22 824	- 3 803
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			12 681	22 824	- 3 803
Total des charges financières (VI)			12 681	22 824	- 3 803
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			147 858	138 987	82 800
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 137 379	2 052 594	- 346 526

Compte de résultat (suite)

	du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	212 360	88 482	230 058	260,0
Total des produits exceptionnels (VII)	212 360	88 482	230 058	260,0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	360	- 225	-62,5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	87 169	88 482	42 272	47,7
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	87 259	88 842	42 047	47,3
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125 102	-360	188 013	N/A
Participation des salariés (IX)	237 058	398 994	- 43 407	-10,8
Impôts sur les bénéfices (X)	229 009	420 539	- 77 026	-18,3
Total des Produits (I+III+V+VII)	25 787 661	39 500 485	- 818 994	-2,0
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	24 991 247	38 267 785	- 780 915	-2,0
RESULTAT NET	796 414	1 232 701	- 38 080	-3,0
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Legales 18**SAS DEVEDIS****ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018 dont le total est de 11 179 873,29 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 796 413,83 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 08 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/05/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

La Sas Devedis est membre d'un groupe ayant opté pour 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.

A

SAS DEVEDIS

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

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

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 06 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 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

SAS DEVEDIS

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

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'arrêt 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 106003 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE 2017 d'un montant de 106003 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 et de reconstitution de son fonds de roulement pour le complément.

SAS DEVEDIS**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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



SAS DEVEDIS

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

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			
Terrains	1 831 821		
Constructions sur sol propre	83 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	8 214 271		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 735 706		
Autres install., agencements, aménagements	1 960 847		30 000
Matériel de transport	1 167 062		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	83 414		49 576
Emballages récupérables et divers	569 748		15 500
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 814 047		95 076
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	61 326		
Prêts et autres immobilisations financières	587 673		138 332
TOTAL	675 151		20 850
TOTAL GENERAL	16 321 019		159 182
			254 258

	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				
Terrains			1 831 821	1 831 821
Constructions sur sol propre			83 000	83 000
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			8 214 271	9 949 977
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 735 706	
Autres install., agencements, aménagements			1 990 847	1 990 847
Matériel de transport			1 167 062	1 167 062
Matériel de bureau, informatique, mobilier		110 829	22 160	22 160
Emballages récupérables et divers		689	584 559	584 559
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		111 518	13 797 604	13 797 604
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		22 560	38 766	38 766
Prêts et autres immobilisations financières			726 005	726 005
TOTAL		9 693	37 309	37 309
TOTAL GENERAL		32 253	802 080	802 080
		143 771	16 431 505	16 431 505

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				817 772
Autres immobilisations incorporelles	753 757	64 015		
Terrains				
Constructions sur sol propre	6 428 242	223 118		6 651 361
Constructions sur sol d'autrui	869 946	77 153		947 099
Install. générales, agencements, constructions	1 864 640	21 768		1 886 409
Install. techniques, matériel et outill. industriels	900 826	32 512		933 338
Installations, agencements divers	69 457	8 617	55 913	22 160
Matériel de transport	554 729	6 893	689	560 933
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 687 841	370 060	56 602	11 001 299
TOTAL GENERAL	11 441 598	434 075	56 602	11 819 071

	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	64 015				
Terrains					
Constructions sur sol propre	223 118				
Constructions sur sol d'autrui	77 153				
Install. gales, agencements, constructions	21 768				
Install. tech., matériel, outill. industriels	32 512				
Installations, agencements divers	8 617				
Matériel de transport	6 893				
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	370 060				
TOTAL GENERAL	434 075				

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				

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	87 000			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	12 000		12 000	
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions		103 539		103 539
TOTAL Provisions	99 000	103 539	12 000	190 539
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles		79 500		79 500
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	141 747	5 266	56 592	90 420
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	141 747	84 766	56 592	169 920
TOTAL GENERAL	240 747	188 305	68 592	360 459
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		188 305	68 592	
- 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.

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	34 309	34 309	-0
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Clients douteux ou litigieux	7 187	7 187	
Autres créances clients	31 787	31 787	
Créances représentatives de titres prêtés	503	503	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	85 401	85 401	
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	120 672	120 672	
- Divers	51 025	51 025	
Groupe et associés	854 824	854 824	
Débiteurs divers	105 671	105 671	
Charges constatées d'avance			41 615
TOTAL GENERAL	1 332 994	1 291 379	
Montant des prêts accordés dans l'exercice	23 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice	12 343		
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:			1 013 009	
- à un an maximum	1 447 281	434 272		
- plus d'un an	5 392	5 392		
Emprunts et dettes financières	3 658 752	3 658 752		
Fournisseurs et comptes rattachés	508 381	508 381		
Personnel et comptes rattachés	363 064	363 064		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	38 382	38 382		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées	373 745	373 745		
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 479 782	1 479 782		
Groupe et associés	127 385	127 385		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance			1 013 009	
TOTAL GENERAL	8 002 166	6 989 157		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	291 163			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

✓

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
	911 042
TOTAL	911 042

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	
Emprunts et dettes financières divers	839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	536 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 046 315
Autres dettes	
	2 579
TOTAL	1 586 352

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers	105 671	
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	105 671	

Commentaires:

7.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.5 - 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	2 500	320,00
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

7.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	24 116 616
Ventes de produits finis	505 169
Prestations de services	463 429
TOTAL	25 085 213

Répartition par marché géographique	Montant
France	25 085 213
Etranger	
TOTAL	25 085 213

SAS DEVEDIS

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 j		
Encours restant dû au 31 mai 2018		392 728
Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt Edel se terminant en m		
Encours restant dû au 31 mai 2018		902 891
TOTAL		1 295 619
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		

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	264 256
Provision effort de construction	16 999
Provision contribution sociale de solidarité	12 079
Provision taxe sur les grandes surfaces	65 900
Participation des salariés	78 086
Autres :	
TOTAL	437 320

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

SAS DEVEDIS

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	10 788
Commentaires:	10 788

8.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	18	
Ouvriers	104	
TOTAL	126	
Commentaires:		

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

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			140 482
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			140 482
Commentaires:			

Commentaires:

Provision calculé uniquement pour les salariés de plus de 50 ans présents au 31 mai 2018.

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

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	32 000		155 509	154 618	154 463
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



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 d'une durée de 8 mois clos le 31 mai 2018

A l'assemblée générale de la société 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, d'une durée de 8 mois, clos le 31 mai 2018, 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 2017 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.

8, chemin de la terrasse - BP 45122 - 31512 TOULOUSE Cedex 5
Tél. : 05 62 47 73 73 - Fax : 05 62 47 73 74 - www.sygnatures.com

Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Toulouse Midi-Pyrénées
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
au capital de 324 365,57 € - RCS Toulouse B 333 321 628 - N° Intracommunautaire : FR 44 343 321 628

absolut

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.

Autres informations

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

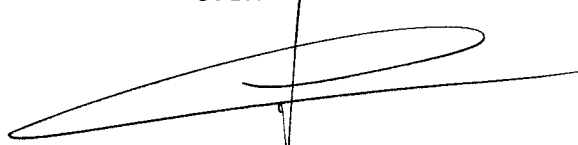
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Toulouse, le 13 septembre 2018

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a horizontal stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (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	817 772	1 014 049	1 078 064	- 64 015
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	83 000	79 500	3 500	83 000	- 79 500
Constructions	9 949 977	7 598 459	2 351 518	2 651 788	- 300 270
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 990 847	1 886 409	104 438	96 206	8 232
Autres immobilisations corporelles	1 773 780	1 516 431	257 350	295 212	- 37 862
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	151		151	22 711	- 22 560
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615	38 615	
Autres titres immobilisés	726 005		726 005	587 673	138 332
Prêts	34 309		34 309	23 152	11 157
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000	
TOTAL (I)	16 431 505	11 898 571	4 532 934	4 879 421	- 346 487
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	40 078		40 078	38 366	1 712
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 004 936	90 420	2 914 516	2 873 108	41 408
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	38 974		38 974	36 039	2 935
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	503		503	163	340
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	85 401		85 401	106 774	- 21 373
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 026 521		1 026 521	711 224	315 297
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	501 090		501 090	1 000 000	- 498 910
Disponibilités	1 934 186		1 934 186	2 033 325	- 99 139
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	105 671		105 671	219 213	- 113 542
TOTAL (II)	6 737 359	90 420	6 646 939	7 018 213	- 371 274
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 168 864	11 988 991	11 179 873	11 897 633	- 717 760

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse 5 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

voir l'Attestation de l'expert comptable

SARL COGEC

Page 2

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (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	80 000	80 000	
Réserve légale	1 310 755	2 528 054	- 1 217 299
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	796 414	1 232 701	- 436 287
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 987 169	4 640 755	- 1 653 586
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	190 539	87 000	103 539
Provisions pour charges		12 000	- 12 000
TOTAL (III)	190 539	99 000	91 539
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 447 281	1 738 678	- 291 397
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses	5 392	5 352	40
. Divers	1 479 782	202 087	1 277 695
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 658 752	3 379 980	278 772
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	508 381	926 972	- 418 591
. Personnel	363 064	367 525	- 4 461
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	38 382	85 524	- 47 142
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	373 745	303 837	69 908
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 385	147 924	- 20 539
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 002 166	7 157 878	844 288
Commissaires aux Comptes			
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 179 873	11 897 633	- 717 760

RCS Toulouse B 333 321 620
Siret 333 321 620 000 39 - A40 6030 2

Compte de résultat

Présenté en Euros

		du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois		%	
		France	Exportations	Total	Total				
Ventes de marchandises		24 116 616		24 116 616	37 170 486	- 995 562		-2,68	
Production vendue biens		505 169		505 169	751 799	5 955		0,79	
Production vendue services		463 429		463 429	883 428	- 188 285		-21,31	
Chiffres d'affaires Nets		25 085 213		25 085 213	38 805 713	-1 177 894		-3,04	
Production stockée									
Production immobilisée				17 408	26 273	- 161		-0,61	
Subventions d'exploitation				142 842	198 078	16 185		8,17	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				169 299	220 127	33 822		15,36	
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)				25 414 762	39 250 192	-1 128 049		-2,87	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				18 945 304	28 650 643	- 232 687		-0,81	
Variation de stock (marchandises)				9 919	580 054	- 565 176		-97,43	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				206 793	300 214	9 976		3,32	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-1 712	-7 358	4 790		65,10	
Autres achats et charges externes				1 983 236	2 945 376	29 478		1,00	
Impôts, taxes et versements assimilés				410 016	622 135	- 7 111		-1,14	
Salaires et traitements				1 731 273	2 775 157	- 178 248		-6,42	
Charges sociales				513 174	736 454	33 307		4,52	
Dotations aux amortissements sur immobilisations				434 075	665 195	- 14 083		-2,12	
Dotations aux provisions sur immobilisations				79 500		119 250		N/S	
Dotations aux provisions sur actif circulant				5 266	51 539	- 43 640		-84,67	
Dotations aux provisions pour risques et charges				103 539	6 375	148 934		N/S	
Autres charges				4 858	10 800	- 3 513		-32,53	
Total des charges d'exploitation (II)				24 425 241	37 336 586	- 698 725		-1,87	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)				989 521	1 913 606	- 429 325		-22,44	
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				157 052	156 797	78 781		50,24	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés				3 487	5 014	217		4,32	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)				160 539	161 811	78 998		48,82	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées				12 681	22 824	- 3 803		-16,66	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)				12 681	22 824	- 3 803		-16,66	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				147 858	138 987	82 800		59,57	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)				1 137 379	2 052 594	- 346 526		-16,88	

SYGNATURES S.A.S

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)

Au capital de 324 369,57 €
 8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse 5 333 321 610
 Siret 333 321 626 000 39 - APE 6320 Z

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/10/2017 au 31/05/2018 (08 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	212 360	88 482	230 058	260,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	212 360	88 482	230 058	260,01
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	360	- 225	-62,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	87 169	88 482	42 272	47,77
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	87 259	88 842	42 047	47,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125 102	-360	188 013	N/S
Participation des salariés (IX)	237 058	398 994	- 43 407	-10,88
Impôts sur les bénéfices (X)	229 009	420 539	- 77 026	-18,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	25 787 661	39 500 485	- 818 994	-2,07
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	24 991 247	38 267 785	- 780 915	-2,04
RESULTAT NET	796 414	1 232 701	- 38 080	-3,09
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

R.C.S. Toulouse 8393 321 628

SIRET 8332162800049 - APE 6920 Z

Annexes Legales 18**SAS DEVEDIS****ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018 dont le total est de 11 179 873,29 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 796 413,83 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 08 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/05/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

La Sas Devedis est membre d'un groupe ayant opté pour 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.

SAS DEVEDIS**SOMMAIRE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

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

SAS DEVEDIS**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 06 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 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

SAS DEVEDIS**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 106003 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE 2017 d'un montant de 169324 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 et de reconstitution de son fonds de roulement pour le complément.

SAS DEVEDIS**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
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	1 960 847		30 000
Autres install., agencements, aménagements	1 167 062		
Matériel de transport	83 414		49 576
Matériel de bureau, informatique, mobilier	569 748		15 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 814 047		95 076
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	61 326		
Autres titres immobilisés	587 673		138 332
Prêts et autres immobilisations financières	26 152		20 850
TOTAL	675 151		159 182
TOTAL GENERAL	16 321 019		254 258

	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			1 831 821	1 831 821
Autres immobilisations incorporelles			83 000	83 000
Terrains				
Constructions sur sol propre			8 214 271	9 949 977
Constructions sur sol d'autrui			1 735 706	
Install. générales, agencements, constructions			1 990 847	1 990 847
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 167 062	1 167 062
Autres install., agencements, aménagements			22 160	22 160
Matériel de transport		110 829	584 559	584 559
Matériel de bureau, informatique, mobilier		689		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		111 518	13 797 604	13 797 604
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		22 560	38 766	38 766
Autres titres immobilisés			726 005	726 005
Prêts et autres immobilisations financières		9 693	37 309	37 309
TOTAL		32 253	802 080	802 080
TOTAL GENERAL		143 771	16 431 505	16 431 505

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	753 757	64 015		817 772
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	6 428 242	223 118		6 651 361
Install. générales, agencements, constructions	869 946	77 153		947 099
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 864 640	21 768		1 886 409
Installations, agencements divers	900 826	32 512		933 338
Matériel de transport	69 457	8 617	55 913	22 160
Matériel de bureau, informatique, mobilier	554 729	6 893	689	560 933
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 687 841	370 060	56 602	11 001 299
TOTAL GENERAL	11 441 598	434 075	56 602	11 819 071

	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	64 015				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	223 118				
Install. gales, agencements, constructions	77 153				
Install. tech., matériel, outill. industriels	21 768				
Installations, agencements divers	32 512				
Matériel de transport	8 617				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	6 893				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	370 060				
TOTAL GENERAL	434 075				

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				

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	87 000			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	12 000		12 000	
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions		103 539		103 539
TOTAL Provisions	99 000	103 539	12 000	190 539
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles		79 500		79 500
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	141 747	5 266	56 592	90 420
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	141 747	84 766	56 592	169 920
TOTAL GENERAL	240 747	188 305	68 592	360 459
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		188 305	68 592	
- 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.

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	34 309	34 309	-0
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Clients douteux ou litigieux	7 187	7 187	
Autres créances clients	31 787	31 787	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	503	503	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	85 401	85 401	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	120 672	120 672	
Groupe et associés	51 025	51 025	
Débiteurs divers	854 824	854 824	
Charges constatées d'avance	105 671	105 671	
TOTAL GENERAL	1 332 994	1 291 379	41 615
Montant des prêts accordés dans l'exercice	23 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice	12 343		
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	1 447 281	434 272	1 013 009	
Emprunts et dettes financières	5 392	5 392		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 658 752	3 658 752		
Personnel et comptes rattachés	508 381	508 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	363 064	363 064		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	38 382	38 382		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	373 745	373 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 479 782	1 479 782		
Autres dettes	127 385	127 385		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 002 166	6 989 157	1 013 009	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	291 163			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	911 042
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	911 042

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	839
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	536 619
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 046 315
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 579
Autres dettes	
TOTAL	1 586 352

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	105 671	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	105 671	

Commentaires:

7.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.5 - 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:

7.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	24 116 616
Ventes de produits finis	505 169
Prestations de services	463 429
TOTAL	25 085 213

Répartition par marché géographique	Montant
France	25 085 213
Etranger	
TOTAL	25 085 213

Aux comptes annuels présentée en Euros

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	264 256
Provision effort de construction	16 999
Provision contribution sociale de solidarité	12 079
Provision taxe sur les grandes surfaces	65 900
Participation des salariés	78 086
Autres :	
TOTAL	437 320

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

Commentaires:

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 788
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	10 788
- TOTAL	

Commentaires:

8.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	104	
Ouvriers		
TOTAL	126	

Commentaires:

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

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			140 482
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			140 482

Commentaires:

Provision calculé uniquement pour les salariés de plus de 50 ans présents au 31 mai 2018.

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

SAS DEVEDIS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 31/05/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	32 000		158 222	157 127	156 952
- 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

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 27 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 796 414 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 796 414 euros
Au compte « réserves statutaires ou contractuelles » qui s'élève ainsi à 2 107 169 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	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non Eligible
30/09/2015	950 000 €	2 500	760 €	949 240 €
30/09/2016	950 000 €	2 500	760 €	949 240 €
30/09/2017	/	2 500	/	/
AGO 29-03-2018	2 450 000 €	250 000	989,80 €	2 449 010,20 €

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

Le Président
Frank LAPLANCHE

