

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 01/04/2019 sous le numéro de dépôt 1073

Bilan le - 1 AVR. 2019

Sous le n° 2019 B 1073

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 31/05/18
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	727 793,97	440 605,97	287 188,00	1 014 048,72
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	83 000,00	79 500,00	3 500,00	3 500,00
Constructions	9 949 976,97	7 747 152,64	2 202 824,33	2 351 517,58
Installations techniques, matériel et outillage	1 992 397,59	1 899 266,20	93 131,39	104 438,19
Autres immobilisations corporelles	1 797 260,42	1 535 617,74	261 642,68	257 349,69
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	2 949 498,42		2 949 498,42	38 765,94
Autres titres immobilisés	726 019,50		726 019,50	726 005,31
Prêts	34 328,83		34 328,83	34 308,83
Autres immobilisations financières	3 000,00		3 000,00	3 000,00
ACTIF IMMOBILISE	18 263 275,70	11 702 142,55	6 561 133,15	4 532 934,26
STOCKS				
Matières premières et autres approv.	38 117,59		38 117,59	40 077,94
Marchandises	2 463 469,76	77 511,54	2 385 958,22	2 914 515,79
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	43 047,67		43 047,67	38 973,87
Fournisseurs débiteurs	562 432,84		562 432,84	474 510,81
Personnel	889,42		889,42	503,09
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	115 226,22		115 226,22	85 400,77
Autres créances	1 771 598,30	4 455,20	1 767 143,10	552 010,68
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	1 483,71		1 483,71	501 089,62
DISPONIBILITES	1 702 929,80		1 702 929,80	1 934 185,82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	181 030,92		181 030,92	105 670,64
ACTIF CIRCULANT	6 880 226,23	81 966,74	6 798 259,49	6 646 939,03
TOTAL ACTIF	25 143 501,93	11 784 109,29	13 359 392,64	11 179 873,29

Bilan

	Net au 30/09/18	Net au 31/05/18
PASSIF		
CAPITAL	800 000,00	800 000,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	80 000,00	80 000,00
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	2 107 168,78	1 310 754,95
RESULTAT DE L'EXERCICE	180 642,79	796 413,83
CAPITAUX PROPRES	3 167 811,57	2 987 168,78
PROVISIONS POUR RISQUES	190 539,00	190 539,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	190 539,00	190 539,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	1 307 545,90	1 447 281,23
<i>Emprunts</i>	1 307 189,77	1 447 281,23
<i>Découverts et concours bancaires</i>	356,13	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	5 392,45	5 392,45
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	3 553 618,76	1 479 782,39
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE	4 728,11	4 939,12
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 377 805,96	3 658 752,49
DETTE FISCALES ET SOCIALES	1 623 583,33	1 283 571,71
<i>Personnel</i>	769 393,68	508 381,05
<i>Organismes sociaux</i>	368 301,24	363 063,64
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	78 424,00	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	64 087,23	38 382,33
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	343 377,18	373 744,69
AUTRES DETTES	128 367,56	122 446,12
DETTE	10 001 042,07	8 002 165,51
TOTAL PASSIF	13 359 392,64	11 179 873,29

Compte de résultat

	du 01/06/18 au 30/09/18 4 mois	%	du 01/10/17 au 31/05/18 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	12 593 134,40	95,55	24 116 615,54	96,14	-11 523 481,14	-47,78
Production vendue	586 782,03	4,45	968 597,42	3,86	-381 815,39	-39,42
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	13 179 916,43	100,00	25 085 212,96	100,00	-11 905 296,53	-47,46
Subventions d'exploitation	3 461,04	0,03	17 407,89	0,07	-13 946,85	-80,12
Autres produits	267 194,67	2,03	312 141,01	1,24	-44 946,34	-14,40
PRODUITS D'EXPLOITATION	13 450 572,14	102,05	25 414 761,86	101,31	-11 964 189,72	-47,08
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	9 614 483,70	72,95	18 945 304,45	75,52	-9 330 820,75	-49,25
Variation de stock (m/ses)	541 466,20	4,11	9 918,78	0,04	531 547,42	NS
Achats de m.p. & aut.approv.	99 405,68	0,75	206 793,37	0,82	-107 387,69	-51,93
Variation de stock (m.p.)	1 960,35	0,01	-1 711,91	-0,01	3 672,26	-214,51
Autres achats & charges externes	1 013 951,72	7,69	1 983 235,70	7,91	-969 283,98	-48,87
Impôts, taxes et vers. assim.	313 311,90	2,38	410 016,18	1,63	-96 704,28	-23,59
Salaires et Traitements	936 507,94	7,11	1 731 272,60	6,90	-794 764,66	-45,91
Charges sociales	259 412,27	1,97	513 173,78	2,05	-253 761,51	-49,45
Amortissements et provisions	279 378,45	2,12	622 380,12	2,48	-343 001,67	-55,11
Autres charges	3 411,19	0,03	4 858,01	0,02	-1 446,82	-29,78
CHARGES D'EXPLOITATION	13 063 289,40	99,12	24 425 241,08	97,37	-11 361 951,68	-46,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	387 282,74	2,94	989 520,78	3,94	-602 238,04	-60,86
Produits financiers	11 540,43	0,09	160 539,08	0,64	-148 998,65	-92,81
Charges financières	19 043,89	0,14	12 680,66	0,05	6 363,23	50,18
RESULTAT FINANCIER	-7 503,46	-0,06	147 858,42	0,59	-155 361,88	-105,07
RESULTAT COURANT	379 779,28	2,88	1 137 379,20	4,53	-757 599,92	-66,61
Produits exceptionnels	1,81		212 360,38	0,85	-212 358,57	-100,00
Charges exceptionnelles	43 456,30	0,33	87 258,75	0,35	-43 802,45	-50,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-43 454,49	-0,33	125 101,63	0,50	-168 556,12	-134,74
Participation des salariés	77 258,00	0,59	237 058,00	0,95	-159 800,00	-67,41
Impôts sur les bénéfices	78 424,00	0,60	229 009,00	0,91	-150 585,00	-65,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	180 642,79	1,37	796 413,83	3,17	-615 771,04	-77,32

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice précédent a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/05/2018.

La SAS DEVEDIS a racheté la nue-propriété de 900 parts sociales de la SCI DEVEZE DISTRIBUTION au cours de cet exercice. L'usufruit temporaire sur ces 900 parts, désormais détenues en pleine propriété, a été transféré au poste "titre de participation" pour sa valeur nette comptable à la date de l'opération.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DEVEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 13 359 393 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 643 euros.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 47 696 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 47 696 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 831 821		1 104 027	727 794
Immobilisations incorporelles	1 831 821		1 104 027	727 794
- Terrains	83 000			83 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	8 214 271			8 214 271
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 735 706			1 735 706
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 990 847	1 551		1 992 398
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 167 062	23 480		1 190 542
- Matériel de transport	22 160			22 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	584 559			584 559
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 797 604	25 031		13 822 635
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 766	2 910 732		2 949 498
- Autres titres immobilisés	726 005	16	2	726 020
- Prêts et autres immobilisations financières	37 309	2 300	2 280	37 329
Immobilisations financières	802 080	2 913 048	2 282	3 712 847
ACTIF IMMOBILISE	16 431 505	2 938 079	1 106 309	18 263 276

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		25 031	2 913 048	2 938 079
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		25 031	2 913 048	2 938 079
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>	1 036 322			1 036 322
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	67 705		2 282	69 987
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	1 104 027		2 282	1 106 309

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CONDAT 34500 BEZIERS	1 524	14 462	99,90	14 462
SCI DEVEZE DISTRIBUTION 34500 BEZIERS	1 524	157 127	99,90	157 127
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 910 883	2 910 883	1 034 342		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	817 772	16 674	393 840	440 606
Immobilisations incorporelles	817 772	16 674	393 840	440 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 651 361	111 559		6 762 920
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	947 099	37 134		984 233
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 886 409	12 858		1 899 266
- Installations générales, agencements aménagements divers	933 338	15 651		948 989
- Matériel de transport	22 160			22 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	560 933	3 536		564 469
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 001 299	180 738		11 182 037
ACTIF IMMOBILISE	11 819 071	197 412	393 840	11 622 643

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 750 169 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	38 615		38 615
<i>Prêts</i>	34 329	28 369	5 960
<i>Autres</i>	3 000		3 000
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	43 048	43 048	
<i>Autres</i>	2 450 147	2 450 147	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	181 031	181 031	
Total	2 750 169	2 702 594	47 575
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	2 300		
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>	2 280		

Produits à recevoir

	Montant
<i>RRR à recevoir</i>	408 971
<i>Avoirs non recus</i>	9 387
<i>Etat cice à recevoir</i>	135 881
<i>C/c int.courus à recevoir</i>	3 821
<i>Divers - produits à recevoir</i>	97 710
<i>Revers. brii mandaté à recevoir</i>	210 300
<i>Revers. tel mandaté à recevoir</i>	24 996
Total	891 065

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
<i>Stocks de marchandises</i>	77 512
TOTAL	77 512

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 800 000,00 euros décomposé en 250 000 titres d'une valeur nominale de 3,20 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	250 000	3,20
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	250 000	3,20

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	87 000				87 000
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	103 539				103 539
Total	190 539				190 539
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 996 314 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	356	356		
- à plus de 1 an à l'origine	1 307 190	436 569	790 139	80 481
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	3 559 011	3 559 011		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	3 377 806	3 377 806		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	1 623 583	1 623 583		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	128 368	128 368		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	9 996 314	9 125 693	790 139	80 481
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	140 085			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	3 493 985			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	1 168 008	1 205 728	
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	1 168 008	1 205 728	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs marchandises fnp</i>	2 291
<i>Fournisseurs frais généraux fnp</i>	234 252
<i>Stock mandat socamil</i>	296 835
<i>Int.courus/emprunt</i>	832
<i>C/c int.courus à payer</i>	13 422
<i>Prov. congés payés & Access. Sal.</i>	185 702
<i>Participation</i>	119 888
<i>Interessement des salaires</i>	146 558
<i>Ch. à payer prime annuelle</i>	119 923
<i>Ch. à payer gratification</i>	55 500
<i>Ch. à payer précarité</i>	1 321
<i>Org.soc. ch./conges payes</i>	64 494
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	63 618
<i>Ch. à payer forfait social</i>	47 870
<i>Ch. à payer sur prime annuelle</i>	41 973
<i>Ch. à payer sur gratification</i>	19 425
<i>Ch. à payer sur précarité</i>	462
<i>Cfe à payer</i>	22 360
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	13 327
<i>Forco et fongecif à payer</i>	22 197
<i>Effort construction à payer</i>	20 901
<i>Taxe foncière à payer</i>	140 914
<i>Tvs à payer</i>	1 253
<i>C3s à payer</i>	22 471
<i>Tascom à payer</i>	79 159
<i>Redevance dechet mairie à payer</i>	4 461
<i>Taxe / pub extérieure à payer</i>	5 824
<i>Taxe publicité à payer</i>	2 430
<i>Taxe écofolio à payer</i>	326
<i>Taxe mab à payer</i>	62
<i>Taxe éco emballage</i>	7 691
Total	1 757 743

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Ch. constat.d avance</i>	172 234		
<i>Ch. constatées d avance do</i>	8 797		
Total	181 031		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	217 649		217 649
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>	12 065		12 065
<i>Ventes de produits résiduels</i>	7 549		7 549
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	46 545		46 545
<i>Ventes de marchandises</i>	12 593 134		12 593 134
<i>Produits des activités annexes</i>	302 975		302 975
TOTAL	13 179 916		13 179 916

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 754 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
<i>Taux Normal - 33 1/3 %</i>	216 540
<i>Taux Normal - 28 %</i>	166 667
<i>Taux Réduit - 15 %</i>	
<i>Plus-Values à LT - 15 %</i>	
<i>Concession de licences - 15 %</i>	
<i>Contribution locative - 2,5 %</i>	
Crédits d'impôt	
<i>Compétitivité Emploi</i>	
<i>Crédit recherche</i>	
<i>Crédit formation des dirigeants</i>	
<i>Crédit apprentissage</i>	
<i>Crédit famille</i>	
<i>Investissement en Corse</i>	
<i>Crédit en faveur du mécénat</i>	39 540
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	379 779	104 728	275 051
+ Résultat exceptionnel	-43 454	-14 485	-28 969
- Participations des salariés	77 258	11 819	65 439
Résultat comptable	259 067	78 424	180 643
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 153 218 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	250 196
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	163 260
Liés à d'autres éléments	
Quote-part de frais sur acquisitions de titres	126 198
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	539 654
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	153 218
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 117 personnes dont 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	4	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	18	
<i>Employés</i>	95	
<i>Ouvriers</i>		
Total	117	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainages</i>	887 550
<i>Avals et cautions</i>	887 550
<i>Engagements en matière de pensions</i>	262 655
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement du fonds de commerce sur emprunts banque Edel, capital et intérêts restant du</i>	1 205 728
<i>Intérêts restant dus sur emprunts</i>	38 665
<i>Autres engagements donnés</i>	1 244 393
Total	2 394 598
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	1 205 728

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 262 655 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

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 d'une durée de 4 mois clos le 30 septembre 2018

Certifié conforme 

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 4 mois clos le 30 septembre 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 4 mois, clos le 30 septembre 2019, 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} juin 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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.

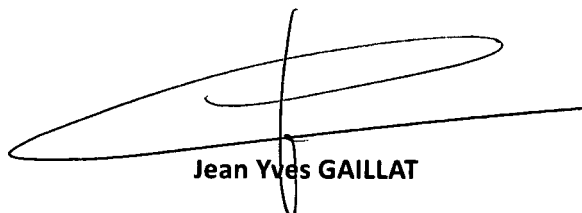
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 février 2019

SYGNATURES SAS

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 31/05/18
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	727 793,97	440 605,97	287 188,00	1 014 048,72
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	83 000,00	79 500,00	3 500,00	3 500,00
Constructions	9 949 976,97	7 747 152,64	2 202 824,33	2 351 517,58
Installations techniques, matériel et outillage	1 992 397,59	1 899 266,20	93 131,39	104 438,19
Autres immobilisations corporelles	1 797 260,42	1 535 617,74	261 642,68	257 349,69
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	2 949 498,42		2 949 498,42	38 765,94
Autres titres immobilisés	726 019,50		726 019,50	726 005,31
Prêts	34 328,83		34 328,83	34 308,83
Autres immobilisations financières	3 000,00		3 000,00	3 000,00
ACTIF IMMOBILISE	18 263 275,70	11 702 142,55	6 561 133,15	4 532 934,26
STOCKS				
Matières premières et autres approv.	38 117,59		38 117,59	40 077,94
Marchandises	2 463 469,76	77 511,54	2 385 958,22	2 914 515,79
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	43 047,67		43 047,67	38 973,87
Fournisseurs débiteurs	562 432,84		562 432,84	474 510,81
Personnel	889,42		889,42	503,09
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	115 226,22		115 226,22	85 400,77
Autres créances	1 771 598,30	4 455,20	1 767 143,10	552 010,68
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	1 483,71		1 483,71	501 089,62
DISPONIBILITES	1 702 929,80		1 702 929,80	1 934 185,82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	181 030,92		181 030,92	105 670,64
ACTIF CIRCULANT	6 880 226,23	81 966,74	6 798 259,49	6 646 939,03
TOTAL ACTIF	25 143 501,93	11 784 109,29	13 359 392,64	11 179 873,29

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

Bilan

	Net au 30/09/18	Net au 31/05/18
PASSIF		
CAPITAL	800 000,00	800 000,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	80 000,00	80 000,00
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	2 107 168,78	1 310 754,95
RESULTAT DE L'EXERCICE	180 642,79	796 413,83
CAPITAUX PROPRES	3 167 811,57	2 987 168,78
PROVISIONS POUR RISQUES	190 539,00	190 539,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	190 539,00	190 539,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	1 307 545,90	1 447 281,23
<i>Emprunts</i>	1 307 189,77	1 447 281,23
<i>Découverts et concours bancaires</i>	356,13	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	5 392,45	5 392,45
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	3 553 618,76	1 479 782,39
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE	4 728,11	4 939,12
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 377 805,96	3 658 752,49
DETTE FISCALE ET SOCIALE	1 623 583,33	1 283 571,71
<i>Personnel</i>	769 393,68	508 381,05
<i>Organismes sociaux</i>	368 301,24	363 063,64
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	78 424,00	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	64 087,23	38 382,33
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	343 377,18	373 744,69
AUTRES DETTES	128 367,56	122 446,12
DETTE	10 001 042,07	8 002 165,51
TOTAL PASSIF	13 359 392,64	11 179 873,29

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 69207

Compte de résultat

	du 01/06/18 au 30/09/18 4 mois	%	du 01/10/17 au 31/05/18 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	12 593 134,40	95,55	24 116 615,54	96,14	-11 523 481,14	-47,78
Production vendue	586 782,03	4,45	968 597,42	3,86	-381 815,39	-39,42
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	13 179 916,43	100,00	25 085 212,96	100,00	-11 905 296,53	-47,46
Subventions d'exploitation	3 461,04	0,03	17 407,89	0,07	-13 946,85	-80,12
Autres produits	267 194,67	2,03	312 141,01	1,24	-44 946,34	-14,40
PRODUITS D'EXPLOITATION	13 450 572,14	102,05	25 414 761,86	101,31	-11 964 189,72	-47,08
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	9 614 483,70	72,95	18 945 304,45	75,52	-9 330 820,75	-49,25
Variation de stock (m/ses)	541 466,20	4,11	9 918,78	0,04	531 547,42	NS
Achats de m.p. & aut.approv.	99 405,68	0,75	206 793,37	0,82	-107 387,69	-51,93
Variation de stock (m.p.)	1 960,35	0,01	-1 711,91	-0,01	3 672,26	-214,51
Autres achats & charges externes	1 013 951,72	7,69	1 983 235,70	7,91	-969 283,98	-48,87
Impôts, taxes et vers. assim.	313 311,90	2,38	410 016,18	1,63	-96 704,28	-23,59
Salaires et Traitements	936 507,94	7,11	1 731 272,60	6,90	-794 764,66	-45,91
Charges sociales	259 412,27	1,97	513 173,78	2,05	-253 761,51	-49,45
Amortissements et provisions	279 378,45	2,12	622 380,12	2,48	-343 001,67	-55,11
Autres charges	3 411,19	0,03	4 858,01	0,02	-1 446,82	-29,78
CHARGES D'EXPLOITATION	13 063 289,40	99,12	24 425 241,08	97,37	-11 361 951,68	-46,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	387 282,74	2,94	989 520,78	3,94	-602 238,04	-60,86
Produits financiers	11 540,43	0,09	160 539,08	0,64	-148 998,65	-92,81
Charges financières	19 043,89	0,14	12 680,66	0,05	6 363,23	50,18
RESULTAT FINANCIER	-7 503,46	-0,06	147 858,42	0,59	-155 361,88	-105,07
RESULTAT COURANT	379 779,28	2,88	1 137 379,20	4,53	-757 599,92	-66,61
Produits exceptionnels	1,81		212 360,38	0,85	-212 358,57	-100,00
Charges exceptionnelles	43 456,30	0,33	87 258,75	0,35	-43 802,45	-50,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-43 454,49	-0,33	125 101,63	0,50	-168 556,12	-134,74
Participation des salariés	77 258,00	0,59	237 058,00	0,95	-159 800,00	-67,41
Impôts sur les bénéfices	78 424,00	0,60	229 009,00	0,91	-150 585,00	-65,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	180 642,79	1,37	796 413,83	3,17	-615 771,04	-77,32

SIGNATURES

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

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

0151210005100005

01 51 21 00 05 10 00 05

Siret 333 321 025 000 09 - AFE 69107

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice précédent a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/05/2018.

La SAS DEVEDIS a racheté la nue-propriété de 900 parts sociales de la SCI DEVEZE DISTRIBUTION au cours de cet exercice. L'usufruit temporaire sur ces 900 parts, désormais détenues en pleine propriété, a été transféré au poste "titre de participation" pour sa valeur nette comptable à la date de l'opération.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DEVEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 13 359 393 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 643 euros.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 47 696 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 47 696 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 831 821		1 104 027	727 794
Immobilisations incorporelles	1 831 821		1 104 027	727 794
- Terrains	83 000			83 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	8 214 271			8 214 271
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 735 706			1 735 706
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 990 847	1 551		1 992 398
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 167 062	23 480		1 190 542
- Matériel de transport	22 160			22 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	584 559			584 559
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 797 604	25 031		13 822 635
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 766	2 910 732		2 949 498
- Autres titres immobilisés	726 005	16	2	726 020
- Prêts et autres immobilisations financières	37 309	2 300	2 280	37 329
Immobilisations financières	802 080	2 913 048	2 282	3 712 847
ACTIF IMMOBILISE	16 431 505	2 938 079	1 106 309	18 263 276

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		25 031	2 913 048	2 938 079
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		25 031	2 913 048	2 938 079
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>	1 036 322			1 036 322
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	67 705		2 282	69 987
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	1 104 027		2 282	1 106 309

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CONDAT 34500 BEZIERS	1 524	14 462	99,90	14 462
SCI DEVEZE DISTRIBUTION 34500 BEZIERS	1 524	157 127	99,90	157 127
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 910 883	2 910 883	1 034 342		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	817 772	16 674	393 840	440 606
Immobilisations incorporelles	817 772	16 674	393 840	440 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 651 361	111 559		6 762 920
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	947 099	37 134		984 233
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 886 409	12 858		1 899 266
- Installations générales, agencements aménagements divers	933 338	15 651		948 989
- Matériel de transport	22 160			22 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	560 933	3 536		564 469
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 001 299	180 738		11 182 037
ACTIF IMMOBILISE	11 819 071	197 412	393 840	11 622 643

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 750 169 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615
Prêts	34 329	28 369	5 960
Autres	3 000		3 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 048	43 048	
Autres	2 450 147	2 450 147	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	181 031	181 031	
Total	2 750 169	2 702 594	47 575
Prêts accordés en cours d'exercice	2 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 280		

Produits à recevoir

	Montant
RRR à recevoir	408 971
Avoirs non recus	9 387
Etat cice à recevoir	135 881
C/c int.courus à recevoir	3 821
Divers - produits à recevoir	97 710
Revers. brii mandaté à recevoir	210 300
Revers. tel mandaté à recevoir	24 996
Total	891 065

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
<i>Stocks de marchandises</i>	77 512
TOTAL	77 512

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 800 000,00 euros décomposé en 250 000 titres d'une valeur nominale de 3,20 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	250 000	3,20
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	250 000	3,20

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	87 000				87 000
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	103 539				103 539
Total	190 539				190 539
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 996 314 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	356	356		
- à plus de 1 an à l'origine	1 307 190	436 569	790 139	80 481
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	3 559 011	3 559 011		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	3 377 806	3 377 806		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	1 623 583	1 623 583		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	128 368	128 368		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	9 996 314	9 125 693	790 139	80 481
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	140 085			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	3 493 985			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	1 168 008	1 205 728	
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	1 168 008	1 205 728	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs marchandises fnp</i>	2 291
<i>Fournisseurs frais generaux fnp</i>	234 252
<i>Stock mandat socamil</i>	296 835
<i>Int.courus/emprunt</i>	832
<i>C/c int.courus à payer</i>	13 422
<i>Prov. congés payés & Access. Sal.</i>	185 702
<i>Participation</i>	119 888
<i>Interessement des salaries</i>	146 558
<i>Ch. a payer prime annuelle</i>	119 923
<i>Ch. a payer gratification</i>	55 500
<i>Ch. a payer précarité</i>	1 321
<i>Org.soc. ch./conges payes</i>	64 494
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	63 618
<i>Ch. à payer forfait social</i>	47 870
<i>Ch. à payer sur prime annuelle</i>	41 973
<i>Ch. à payer sur gratification</i>	19 425
<i>Ch. à payer sur précarité</i>	462
<i>Cfe à payer</i>	22 360
<i>Taxe d apprentissage à payer</i>	13 327
<i>Forco et fongecif à payer</i>	22 197
<i>Effort construction à payer</i>	20 901
<i>Taxe foncière à payer</i>	140 914
<i>Tvs à payer</i>	1 253
<i>C3s à payer</i>	22 471
<i>Tascom à payer</i>	79 159
<i>Redevance dechet mairie à payer</i>	4 461
<i>Taxe / pub extérieure à payer</i>	5 824
<i>Taxe publicité à payer</i>	2 430
<i>Taxe écofolio à payer</i>	326
<i>Taxe mab à payer</i>	62
<i>Taxe éco emballage</i>	7 691
Total	1 757 743

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Ch. constat.d avance</i>	172 234		
<i>Ch. constatées d avance do</i>	8 797		
Total	181 031		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	217 649		217 649
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>	12 065		12 065
<i>Ventes de produits résiduels</i>	7 549		7 549
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	46 545		46 545
<i>Ventes de marchandises</i>	12 593 134		12 593 134
<i>Produits des activités annexes</i>	302 975		302 975
TOTAL	13 179 916		13 179 916

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 754 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
<i>Taux Normal - 33 1/3 %</i>	216 540
<i>Taux Normal - 28 %</i>	166 667
<i>Taux Réduit - 15 %</i>	
<i>Plus-Values à LT - 15 %</i>	
<i>Concession de licences - 15 %</i>	
<i>Contribution locative - 2,5 %</i>	
Crédits d'impôt	
<i>Compétitivité Emploi</i>	
<i>Crédit recherche</i>	
<i>Crédit formation des dirigeants</i>	
<i>Crédit apprentissage</i>	
<i>Crédit famille</i>	
<i>Investissement en Corse</i>	
<i>Crédit en faveur du mécénat</i>	39 540
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	379 779	104 728	275 051
+ Résultat exceptionnel	-43 454	-14 485	-28 969
- Participations des salariés	77 258	11 819	65 439
Résultat comptable	259 067	78 424	180 643
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 153 218 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt <i>Liés aux amortissements dérogatoires</i> <i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i> <i>Liés aux plus-values à réintégrer</i> <i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt <i>Liés aux provisions pour congés payés</i> <i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i> <i>Liés à d'autres éléments</i> <i>Quote-part de frais sur acquisitions de titres</i>	250 196 163 260 126 198
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	539 654
C. Déficits reportables	
-D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	153 218
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 117 personnes dont 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	4	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	18	
<i>Employés</i>	95	
<i>Ouvriers</i>		
Total	117	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainages</i>	887 550
<i>Avals et cautions</i>	887 550
<i>Engagements en matière de pensions</i>	262 655
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement du fonds de commerce sur emprunts banque Edel, capital et intérêts restant du</i>	1 205 728
<i>Intérêts restant dus sur emprunts</i>	38 665
<i>Autres engagements donnés</i>	1 244 393
Total	2 394 598
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	1 205 728

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 262 655 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

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 MIXTE
DU 28 FEVRIER 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 180 642,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 180 642,79 euros
En totalité au compte "réserves statutaires ou contractuelles" qui s'élève ainsi à 2 287 811,57euros.

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
30/09/2016	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 €
31/05/2018	/	250 000	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 février 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Frank LAPLANCHE

