

RCS : SENS Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00074 Numéro SIREN : 331 260 927 Nom ou dénomination : DENIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2018 sous le numéro de dépôt 1755

1984 B 74

1755
TRIBUNAL
DE COMMERCE DE SENS

7 NOV. 2013



S.A.S. DENIDIS

Rue de Paris
Le Pré Aubert - 89100 SAINT-DENIS-LES-SENS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28/02/2017



BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)		Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	349 354	334 440	14 914	16 982	- 2 068
Fonds commercial	9 757		9 757	264 017	- 254 260
Autres immobilisations incorporelles	134 784		134 784	53 357	81 427
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	5 319		5 319		5 319
Terrains	3 530 802	2 060 926	1 469 876	1 555 919	- 86 043
Constructions	14 366 942	9 634 072	4 732 871	5 282 341	- 549 470
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 102 307	5 749 918	1 352 389	1 321 165	31 224
Autres immobilisations corporelles	3 164 730	2 640 073	524 658	439 344	85 314
Immobilisations en cours	16 400		16 400		16 400
Avances et acomptes	84 986		84 986		84 986
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 622		7 622	7 622	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 755 611	8 790	3 746 821	3 746 921	- 100
Prêts	867 449		867 449	721 375	146 074
Autres immobilisations financières	375 760		375 760	378 694	- 2 934
TOTAL (I)	33 771 823	20 428 219	13 343 605	13 787 738	- 444 133
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	329 332		329 332	218 944	110 388
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	11 254 021	212 044	11 041 977	10 976 115	65 862
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 222 811	11 636	1 211 175	1 239 237	- 28 062
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 353		1 353	1 621	- 268
. Organismes sociaux	4 939		4 939	3 960	979
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	385 273		385 273	428 872	- 43 599
. Autres	1 782 365	55 961	1 726 405	1 054 542	671 863
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 266 561		6 266 561	7 582 794	-1 316 233
Disponibilités	3 939 681		3 939 681	3 783 001	156 680
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	609 379		609 379	540 534	68 845
TOTAL (II)	25 795 716	279 641	25 516 075	25 829 619	- 313 544
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	59 567 539	20 707 859	38 859 680	39 617 357	- 757 677

Bilan (suite) CERTINE CONFORME

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 250 000)	250 000	250 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	20 162 544	20 162 060	484
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 362 360	4 020 484	- 658 124
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	385 224	557 431	- 172 207
TOTAL (I)	24 185 128	25 014 975	- 829 847
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	269 788	198 770	71 018
Provisions pour charges	176 738	230 649	- 53 911
TOTAL (III)	446 526	429 419	17 107
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 360 554	1 533 389	- 172 835
. Associés	456 929	469 711	- 12 782
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 422	16 010	- 4 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 389 169	7 126 329	262 840
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 247 026	2 188 588	58 438
. Organismes sociaux	969 858	897 139	72 719
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	278 501	265 593	12 908
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 182 141	1 192 755	- 10 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 785	288 387	- 187 602
Autres dettes	219 387	181 829	37 558
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	12 253	13 232	- 979
TOTAL (IV)	14 228 026	14 172 963	55 063
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	38 859 680	39 617 357	- 757 677

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)		Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	96 274 575		96 274 575	96 202 827	71 748 0,07
Production vendue biens	10 148 110		10 148 110	10 420 085	- 271 975 -2,61
Production vendue services	2 194 261		2 194 261	2 072 889	121 372 5,86
Chiffres d'affaires Nets	108 616 947		108 616 947	108 695 801	- 78 854 -0,07
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			1 200	8 088	- 6 888 -85,16
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			540 343	515 984	24 359 4,72
Autres produits			657 634	1 065 669	- 408 035 -38,29
Total des produits d'exploitation			109 816 124	110 285 542	- 469 418 -0,43
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			76 909 757	77 230 666	- 320 909 -0,42
Variation de stock (marchandises)			-94 711	-175 245	80 534 45,96
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 931 091	6 753 422	177 669 2,63
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-110 388	-168 007	57 619 34,30
Autres achats et charges externes			6 569 768	6 452 885	116 883 1,81
Impôts, taxes et versements assimilés			1 704 640	1 739 029	- 34 389 -1,98
Salaires et traitements			8 629 403	8 435 335	194 068 2,30
Charges sociales			2 706 193	2 579 267	126 926 4,92
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 182 754	1 120 964	61 790 5,51
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			277 139	209 146	67 993 32,51
Dotations aux provisions pour risques et charges			207 561	289 031	- 81 470 -28,19
Autres charges			348 390	473 411	- 125 021 -26,41
Total des charges d'exploitation			105 261 597	104 939 903	321 694 0,31
RESULTAT EXPLOITATION			4 554 526	5 345 639	- 791 113 -14,80
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières			47 555	92 629	- 45 074 -48,66
Autres intérêts et produits assimilés			166 410	250 545	- 84 135 -33,58
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			213 964	343 174	- 129 210 -37,65
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			12 839	20 379	- 7 540 -37,00
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			394	394	N/S
Total des charges financières			13 233	20 379	- 7 146 -35,07
RESULTAT FINANCIER			200 731	322 794	- 122 063 -37,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			4 755 257	5 668 433	- 913 176 -16,11

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 932	87 382	- 64 450	-73,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	52 940	61 348	- 8 408	-13,71
Reprises sur provisions et transferts de charges	189 729	387 865	- 198 136	-51,08
Total des produits exceptionnels	265 600	536 594	- 270 994	-50,50
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 170	43 662	3 508	8,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	19 571	- 19 471	-99,49
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135 816	107 765	28 051	26,03
Total des charges exceptionnelles	183 085	170 998	12 087	7,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	82 515	365 596	- 283 081	-77,43
Participation des salariés	518 842	611 051	- 92 209	-15,09
Impôts sur les bénéfices	956 570	1 402 494	- 445 924	-31,80
Total des Produits	110 295 688	111 165 310	- 869 622	-0,78
Total des charges	106 933 328	107 144 826	- 211 498	-0,20
RESULTAT NET	3 362 360	4 020 484	- 658 124	-16,37
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes annuels



BBA expertise

Annexe légale

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 28/02/2017, dont le total est de 38 859 679,60 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 110 295 687,74 euros et le total des charges de 106 933 327,80 euros, dégagent un résultat de 3 362 359,94 euros.

L'exercice clos le 28/02/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 29/02/2016 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Règles et méthodes comptables

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-25 du Code du Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

SAS DENIDIS

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Logiciel info esp culturel	1 an
Logiciels sonelec	de 1 à 2 ans
Logiciels bien être	1 an
Logiciels drive	1 an
Droit au bail bien être	Non amortiss.
Mali de fusion	Non amortiss.
Autres immob. Incorporelles	Non amortiss.
Terrains nus	Non amortiss.
Terrains nus (sci du pré)	Non amortiss.
Terrains nus (snc vesles 03)	Non amortiss.
Terrains batis	Non amortiss.
Agencements, aménagements des terrains	de 5 à 20 ans
Agenc. Aménag. Terrain maillot drive	8 ans
Ens. Immob. Administ. Commerce	de 8 à 20 ans
Ens. Immob drive	de 10 à 25 ans
Autres ensembles immobiliers	10 ans
Inst. Agenc.des constructions	de 5 à 20 ans
Inst.gen.const.s/sol d'autrui	de 7 à 10ans
Inst. Const/sol autrui espace culturel	de 8 à 15 ans
Inst gen sol autrui bien être	10 ans
Matériel et outillage et leur agenc.	de 1 à 15 ans
Matériel et outillage espace cultur.	de 3 à 7 ans
Mat et outillage sonelec	de 4 à 10 ans
Mat et out bien être	de 3 à 10 ans
Mat et out drive	de 5 à 7 ans
Inst. Gen . agenc. Amenag. Div.	de 2 à 15 ans
Inst gen agenc aménagement espace cultu	de 3 à 10 ans
Inst gen agenc aménagement sonelec	de 3 à 10 ans
Inst gen agenc divers bien être	de 3 à 10 ans
Inst gen drive	de 1 à 7 ans
Matériel de transport	de 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 7 ans
Matériel informatique espace cultur	3 ans
Matériel de bureau et inform sonelec	3 ans
Matériel de bureau et inform bien être	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et inform centre auto	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et inform drive	de 4 à 8 ans
Mobilier de bureau	de 05 à 10 ans
Mobilier de bureau espace culturel	de 7 à 8 ans
Mobilier de bureau drive	8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Le mali technique a été réaffecté comptablement :

- Aux autres installations, agencements et aménagements pour 172 834€.
- Aux autres immobilisations incorporelles pour 81 426€.

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice**INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :**

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

Elle est détenue à 99,19% par la société HOLDING SAINT-DENIS, sise Le Pré Aubert à 89100 SAINT-DENIS-LES-SENS.

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

AFFECTATION DU MALI DE FUSION :

En application du règlement de l'ANC n° 2015-06, modifiant la comptabilisation au bilan du mali technique de fusion :

Le mali de fusion (254 260,13€) a été transféré à hauteur de 172 833,64€ dans le compte 218700 « Mali de fusion s/actifs corporels » pour la partie correspondant à la plus-value sur terrain.

Les 81 426,49€ restant ont été affectés au compte 208100 « Mali de fusion s/actifs incorporels ».

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 28 février 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 438 851 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016, dont 66 124 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 28 février 2016.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 28 février 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 77 268 euros.

Il a été constaté au 28 février 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 404 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 450 399 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016, en totalité (436 558 €) pour les investissements.

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

TRANSFERTS DE CHARGES :

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

CHARGES D'EXPLOITATION :

Par dérogation au Plan Comptable Général, la contrepartie des avantages en nature est constatée dans un compte créditeur 649xxx, créé spécialement à cet effet, et non dans les comptes 708xxx ou 791xxx

ABANDON DE CREANCES ET SUBVENTIONS :

Afin de venir en aide à la filiale en difficulté, il a été procédé à la subvention suivante :

- Subvention d'équilibre E.U.R.L. SENSEVASION (détenion 100%)..... 2 856.00 €



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	649 373		23 240
Terrains	3 530 802		
Constructions sur sol propre	11 545 354		50 207
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 749 235		22 146
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 525 630		352 846
Autres installations, agencements, aménagements	2 111 763		227 400
Matériel de transport	308 654		6 830
Matériel de bureau, informatique, mobilier	509 371		2 653
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			16 400
Avances et acomptes			84 986
TOTAL	28 280 808		763 468
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	7 622		
Autres titres immobilisés	3 755 711		
Prêts et autres immobilisations financières	1 100 069		160 968
TOTAL	4 863 402		160 968
TOTAL GENERAL	33 793 583		947 676

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	172 834	565	499 214	499 214
Terrains			3 530 802	3 530 802
Constructions sur sol propre			11 595 561	11 595 561
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 771 382	2 771 382
Installations techniques, matériel et outillages industriels		776 169	7 102 307	7 102 307
Autres installations, agencements, aménagements			2 339 163	2 339 163
Matériel de transport			315 484	315 484
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 940	510 084	510 084
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			16 400	16 400
Avances et acomptes			84 986	84 986
TOTAL		778 109	28 266 168	28 266 168
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			7 622	7 622
Autres titres immobilisés		100	3 755 611	3 755 611
Prêts et autres immobilisations financières	17 828		1 243 209	1 243 209
TOTAL	17 828	100	5 006 443	5 006 443
TOTAL GENERAL	190 662	778 774	33 771 824	33 771 824

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes
BDA expertise

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	315 016	19 989	565	334 440
Terrains	1 974 884	86 042		2 060 926
Constructions sur sol propre	6 933 618	507 820		7 441 438
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	2 078 630	114 004		2 192 634
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 204 464	321 622	776 169	5 749 918
Installations générales, agencements divers	1 817 066	78 889		1 895 955
Matériel de transport	231 451	39 759		271 210
Matériel de bureau, informatique, mobilier	441 927	32 921	1 940	472 908
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 682 039	1 181 058	778 109	20 084 989
TOTAL GENERAL	19 997 056	1 201 048	778 674	20 419 429

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	19 989				
Terrains	86 042				84 524
Constructions sur sol propre	507 820			17 522	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	114 004				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	321 622			0	
Installations générales, agencements divers	78 889				
Matériel de transport	39 759				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 921			0	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 181 058			17 522	84 524
TOTAL GENERAL	1 201 048			17 522	84 524

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement	105 205		105 205	
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	452 226	17 522	84 524	385 224
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	557 431	17 522	189 729	385 224
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	429 419	307 561	290 454	446 526
TOTAL Provisions	429 419	307 561	290 454	446 526
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	8 790			8 790
Sur stocks et en-cours	183 195	212 044	183 195	212 044
Sur comptes clients	17 550	11 636	17 550	11 636
Autres dépréciations	12 202	53 459	9 700	55 961
TOTAL Dépréciations	221 736	277 139	210 445	288 430
TOTAL GENERAL	1 208 586	602 222	690 628	1 120 180
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		484 700	500 899	
- financières				
- exceptionnelles		117 522	189 729	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	867 449		867 449
Autres immobilisations financières	375 760		375 760
Clients douteux ou litigieux	17 743	17 743	
Autres créances clients	1 205 068	1 205 068	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 353	1 353	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 939	4 939	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	385 273	385 273	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	77 851	77 851	
Groupe et associés	855 200	855 200	
Débiteurs divers	849 314	849 314	
Charges constatées d'avance	609 379	609 379	
TOTAL GENERAL	5 249 330	4 006 120	1 243 209
Montant des prêts accordés dans l'exercice	150 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	1 360 554	291 296	1 027 185	42 073
Fournisseurs et comptes rattachés	7 389 169	7 389 169		
Personnel et comptes rattachés	2 247 026	2 247 026		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	969 858	969 858		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	278 501	278 501		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 182 141	1 182 141		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 785	100 785		
Groupe et associés	456 929	456 929		
Autres dettes	219 387	219 387		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 253	12 253		
TOTAL GENERAL	14 216 603	13 147 345	1 027 185	42 073
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	7 622		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	465 779		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			30 334
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	855 200		
Produits de participation			
Autres produits financiers		33 541	
Charges financières	2 856		

Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant

Nature des éléments de l'actif circulant	Evaluation au bilan	Evaluation au dernier prix du marché
Stock de marchandises	11 254 021	11 041 977



Comptes de régularisation

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	428 206
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 432 548)	522 385
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	125 611
TOTAL	1 076 203

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	6 464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 372 638
Dettes fiscales et sociales	3 730 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	36 045
TOTAL	5 145 315

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	609 379	12 253
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	609 379	12 253

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	25,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 000	25,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	96 274 575
Ventes de produits finis	10 148 110
Prestations de services	2 194 261
TOTAL	108 616 947

Répartition par marché géographique	Montant
France	108 616 947
Etranger	
TOTAL	108 616 947

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 755 257	1 655 606
Résultat exceptionnel (et participation)	82 515	28 112
Réduction d'impôt mécénat		-88 204
Crédit d'impôt famille		-3 500
Crédit d'impôt apprentissage		-6 000
Crédit d'impôt compétitivité emploi		-450 399
Contribution sur les bénéfices		23 662
Contribution additionnelle s/montants distribués		977
Résultat comptable	3 362 360	956 570

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	13 808 853
Engagements en matière de pensions	1 031 267
Autres engagements donnés :	
TOTAL	14 840 120
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	13 808 853
- 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	

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	3 362 360
Impôts sur les bénéfices	956 570
Résultat avant impôts	4 318 930
Variation des provisions réglementées :	
-Amortissements dérogatoires	-67 002
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	4 251 928

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : - Congés payés : base = 992 908 - Organic + Tascom : base = 112 191 - Participation des salariés : base = 518 842 - Effort de construction : base = 40 622 Autres :	 330 969 37 397 172 947 13 541
TOTAL	554 854
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	310	
Ouvriers		
TOTAL	358	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
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		1 031 267	
TOTAL		1 031 267	

Commentaires :

Les méthodes de calcul sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 62 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : lente,
- Taux d'actualisation retenu : 2%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 35,23% a été appliqué.

Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

HOLDING SAINT-DENIS

Le Pré Aubert - 89100 SENS

Siret : 530407477 00013



Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	28/02/2017	29/02/2016	28/02/2015	28/02/2014	28/02/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
b) Nombre d'actions émises	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	108 616 947	108 695 801	109 822 867	112 118 566	113 569 439
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	5 431 571	6 310 885	6 380 932	6 505 461	6 552 955
c) Impôt sur les bénéfices	956 570	1 402 494	1 363 492	1 584 030	2 020 593
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	4 475 001	4 908 391	5 017 440	4 921 431	4 532 363
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3 362 360	4 020 484	4 070 808	4 041 960	4 228 598
f) Montants des bénéfices distribués		4 020 000	4 070 000	4 950 000	5 545 000
g) Participation des salariés	518 842	611 051	634 972	660 692	764 170
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	447	491	502	492	453
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	336	402	407	404	423
c) Dividende versé à chaque action		402	407	495	555
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	374	381	375	375	306
b) Montant de la masse salariale	8 629 403	8 435 335	8 429 590	8 424 772	8 399 057
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 706 193	2 579 267	2 536 726	2 439 498	2 372 449

Tableau de variation des capitaux propres

SITUATION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		25 014 975
Distributions sur résultats antérieurs		-4 020 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		20 994 975
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions règlementées	189 729	17 522
Résultat de l'exercice		3 362 360
SOLDE	189 729	3 379 882
SITUATION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant répartition		24 185 128

VDB et ASSOCIES

VDB et ASSOCIES



BBA expertise

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EURL SENSEVASION (1)	7 623	13 324	100	7 622	7 622	11 706		567 004	0	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI DE LA FONTAINE (2)	915	438 897	10	91	91			477 496	206 592	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

(1) Selon comptes annuels au 28/02/2017

(2) Selon comptes annuels au 30/06/2016

Charges et produits exceptionnels

Eléments	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)
	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 932
771100 Dédits, pénalités s/ach.vtes	386
771800 Autres prod.except./op.gest.	6 756
771810 Ecart s positifs s/sinistres	3 271
772635 Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	572
772645 Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.	11 947
Produits exceptionnels sur opérations en capital	52 940
775600 Prod. cess. immob.financieres	52 940
Reprises sur provisions et transferts de charges	189 729
787200 Repr. s/provis. réglem. (immob.)	105 205
787250 Repr. s/amort. dérogatoires	84 524
Total des produits exceptionnels	265 600
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 170
671200 Pénalités, amend.fisc. pénales	1 823
671250 Indemnités litiges prudhommaux	2 500
671500 Subventions accordées	2 856
671800 Autres charges op. de gestion	19 494
671810 Franchises vétuste s/sinistres	13 994
672613 Ch s/ex antr s/locations	658
672635 Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	913
672645 Ch./ex.ant-charges sociales	4 933
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100
675600 V.n.c. immob.financieres	100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135 816
687100 Dotat.amortiss. except.s/immo.	18 294
687250 Dotat.amortiss. dérogatoires	17 522
687500 Dotat.provis. risq.ch.except.	100 000
Total des charges exceptionnelles	183 085

Eléments	Exercice clos le 28/2/2017 (12 mois)
	Montant
752607 Pr./ex.ant-achats	597
752609 Pr/ex.ant.ristournes	17 198
752611 Pr./ex.ant-sous-traitance	4 605
752615 Pr./ex.ant-entretien repar.	297
752616 Pr./ex.ant-assurances	3 174
752622 Pr./ex.ant-rém.interméd. hono.	3 744
752623 Pr./ex.ant-publicite	10 574
752628 Pr./ex.ant-cotizat. & divers	29
752706 Pr./ex.ant-part.pub.	20 637
752707 Pr./ex.ant-ventes	3 636
754410 Rentrees s/chq.impay.exerc.ant	2 060
772635 Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	572
772645 Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.	11 947
Total des produits sur exercices antérieurs	79 069
652606 Ch ex ant fournitures	10 055
652607 Ch./ex.ant-achats	7 284
652609 Ch./ex.ant-ristournes	10 791
652611 Ch./ex.ant-sous-traitance	134
652615 Ch./ex.ant-ent. rép. maint.	650
652622 Ch./ex.ant-honoraires	2 135
652623 Ch./ex.ant-publicite	32 404
652628 Ch./ex.ant-cotizat. & divers	68 991
652706 Ch./ex.ant-part pub	3 307
654400 Pertes s/creances exerc.ant.	544
654410 Pertes s/chq. impay.exerc.ant.	9 118
672613 Ch s/ex antr s/locations	658
672635 Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	913
672645 Ch./ex.ant-charges sociales	4 933
Total des charges sur exercices antérieurs	151 916

DENIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : Lieudit "Pré Aubert"

89100 – SAINT DENIS LES SENS

331 260 927 R.C.S. SENS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 20 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 28/02/2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable..... 3.362.359,94 €
- Aux Associés, un dividende de 3.362.359,94 €

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de CENT QUATRE-VINGT-SEPT MILLE SIX CENT QUARANTE EUROS ET SIX CENTIMES (187.640,06 €) afin de porter le dividende à la somme de TROIS MILLIONS CINQ CENT CINQUANTE MILLE EUROS (3.550.000 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TROIS CENT CINQUANTE-CINQ EUROS (355 €) soit pour les 10.000 actions, une distribution totale de TROIS MILLIONS CINQ CENT CINQUANTE MILLE EUROS (3.550.000 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2017.

A ce jour, les revenus ouvrant ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	7.455 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	3.542.545 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
29/02/2016	8.442 €	4.011.558 €
28/02/2015	8.547 €	4.061.453 €
28/02/2014	10.395 €	4.939.605 €

DENIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : Lieudit "Pré Aubert"

89100 – SAINT DENIS LES SENS

331 260 927 R.C.S. SENS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 201 JUILLET 2017**

EXERCICE CLOS LE 28/02/2017

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable..... 3.362.359,94 €
- Aux Associés, un dividende de 3.362.359,94 €

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de CENT QUATRE-VINGT-SEPT MILLE SIX CENT QUARANTE EUROS ET SIX CENTIMES (187.640,06 €) afin de porter le dividende à la somme de TROIS MILLIONS CINQ CENT CINQUANTE MILLE EUROS (3.550.000 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TROIS CENT CINQUANTE-CINQ EUROS (355 €) soit pour les 10.000 actions, une distribution totale de TROIS MILLIONS CINQ CENT CINQUANTE MILLE EUROS (3.550.000 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2017.

A ce jour, les revenus ouvrant ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	7.455 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	3.542.545 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
29/02/2016	8.442 €	4.011.558 €
28/02/2015	8.547 €	4.061.453 €
28/02/2014	10.395 €	4.939.605 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

EXEMPLAIRE GREFFE

DENIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €
Siège social : Le Pré Aubert
89100 ST DENIS LES SENS

RCS SENS B 331 260 927
SIRET : 331 260 927 00016
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2017



S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16/07/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

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

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « changement de méthode » page 10 de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif aux malis de fusion.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

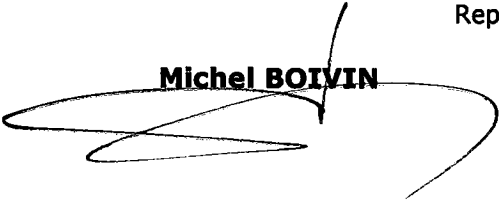
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

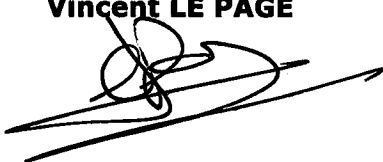
Le 3 juillet 2017

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :

Michel BOIVIN



Vincent LE PAGE



Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	349 354	334 440	14 914	16 982	- 2 068
Fonds commercial	9 757		9 757	264 017	- 254 260
Autres immobilisations incorporelles	134 784		134 784	53 357	81 427
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	5 319		5 319		5 319
Terrains	3 530 802	2 060 926	1 469 876	1 555 919	- 86 043
Constructions	14 366 942	9 634 072	4 732 871	5 282 341	- 549 470
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 102 307	5 749 918	1 352 389	1 321 165	31 224
Autres immobilisations corporelles	3 164 730	2 640 073	524 658	439 344	85 314
Immobilisations en cours	16 400		16 400		16 400
Avances et acomptes	84 986		84 986		84 986
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 622		7 622	7 622	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 755 611	8 790	3 746 821	3 746 921	- 100
Prêts	867 449		867 449	721 375	146 074
Autres immobilisations financières	375 760		375 760	378 694	- 2 934
TOTAL (I)	33 771 823	20 428 219	13 343 605	13 787 738	- 444 133
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	329 332		329 332	218 944	110 388
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	11 254 021	212 044	11 041 977	10 976 115	65 862
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 222 811	11 636	1 211 175	1 239 237	- 28 062
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 353		1 353	1 621	- 268
. Organismes sociaux	4 939		4 939	3 960	979
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	385 273		385 273	428 872	- 43 599
. Autres	1 782 365	55 961	1 726 405	1 054 542	671 863
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 266 561		6 266 561	7 582 794	-1 316 233
Disponibilités	3 939 681		3 939 681	3 783 001	156 680
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	609 379		609 379	540 534	68 845
TOTAL (II)	25 795 716	279 641	25 516 075	25 829 619	- 313 544
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	59 567 539	20 707 859	38 859 680	39 617 357	- 757 677

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 250 000)	250 000	250 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	20 162 544	20 162 060	484
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 362 360	4 020 484	- 658 124
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	385 224	557 431	- 172 207
TOTAL (I)	24 185 128	25 014 975	- 829 847
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	269 788	198 770	71 018
Provisions pour charges	176 738	230 649	- 53 911
TOTAL (III)	446 526	429 419	17 107
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts			
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	1 360 554	1 533 389	- 172 835
Associés	456 929	469 711	- 12 782
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 422	16 010	- 4 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 389 169	7 126 329	262 840
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	2 247 026	2 188 588	58 438
Organismes sociaux	969 858	897 139	72 719
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	278 501	265 593	12 908
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 182 141	1 192 755	- 10 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 785	288 387	- 187 602
Autres dettes	219 387	181 829	37 558
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	12 253	13 232	- 979
TOTAL (IV)	14 228 026	14 172 963	55 063
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	38 859 680	39 617 357	- 757 677

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes