RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00014
Numéro SIREN : 370 500 142
Nom ou dénomination : DIDACTIC

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2017 sous le numéro de dépôt 2523

DIDACTIC
Société par actions simplifiée au capital de 971 161,40 euros
Siège social : 1 800, Route des Bleuets
76 430 ETAINHUS
370 500 142 RCS LE HAVRE

TRIBUNAL de COMMERCE du HAVRE
DEPOT DU 21/7/17
R.C.S. 370 500 142
2017B 2523

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice de 1 151 484,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice	1 151 484,39 euros
A titre de dividendes Soit environ 105,49 euros par action	500 000,00 euros
Le solde, soit	651 484,39 euros

En totalité au compte « Report à nouveau »
Lequel s'élève, après affectation, à la somme de 7 315 200,35 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 9 540 235,76 euros, pour un capital de 971 161,40 euros.

L'Associée unique précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 500 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Monsieur Frédéric VIGUIE
Pour la société HEDS
Associée unique et Présidente

2050 - Bilan Actif

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DIDACTIC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 1800 route Des Bleuets 76430 ETAINHUS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 7 0 5 0 0 1 4 2 0 0 0 3 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le 30/09/2016

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	758 091	AG	529 878	228 212
	Fonds commercial (1)	AH	1 350 762	AI		1 350 762
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	843 266	AS	239 106	604 160
	Autres immobilisations corporelles	AT	980 702	AU	494 357	486 344
	Immobilisations en cours	AV	105 841	AW		105 841
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	190 810	BI	826	190 984
	TOTAL (II)	BJ	4 230 474	BK	1 264 168	2 966 305
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 509 684	BM		1 509 684
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	2 373 804	BS		2 373 804
	Marchandises	BT	3 981 496	BU	134 430	3 847 065
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	23 756	BW		23 756
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 766 820	BY	30 207	6 736 612
	Autres créances (3)	BZ	964 698	CA		964 698
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	2 411 661	CG		2 411 661
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	34 998	CI		34 998
	TOTAL (III)	CJ	18 066 918	CK	164 638	17 902 280
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	22 297 393	IA	1 428 807	20 868 586

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 34 831

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Cegid Group

2051 - Bilan Passif avant répartition

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DIDACTIC — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 971 161)	DA	971 161
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 156 757
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	97 116
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	6 663 715
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 151 484
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	10 040 235
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	50 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	50 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	281 289
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 336 883
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	103 601
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 117 327
	Dettes fiscales et sociales	DY	487 293
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 625
	Autres dettes	EA	445 328
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	10 778 350
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	20 868 586

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	10 380 333
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	716

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste) DGFiP N° 2052 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DIDACTIC — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	24 587 105	FB	1 002 905	FC	25 590 011	
	Production vendue biens *	FD	10 109 493	FE	667 418	FF	10 776 911	
	Production vendue services *	FG	140 611	FH	1 689	FI	142 301	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	34 837 210	FK	1 672 013	FL	36 509 224	
	Production stockée*					FM	79 692	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	(7 981)	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	73 945	
	Autres produits (1) (11)					FQ	48	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	36 654 927	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	17 775 482	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	281 975	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 225 952	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(148 752)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	10 035 105	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	217 138	
	Salaires et traitements*					FY	1 524 022	
	Charges sociales (10)					FZ	593 820	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	326 222	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	60 484	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 511	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	34 892 963	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 761 964	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	127	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	64 443	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	64 571	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	132 027	
	Différences négatives de change					GS	57 128	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	189 155	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(124 583)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 637 380	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS DIDACTIC — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 159
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	62 068
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	65 227
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	323
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	52 294
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	52 617
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	12 610
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	498 507
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	36 784 727
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	35 633 242
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 151 484

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	64 910
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DIDACTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 20 868 586 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 151 484 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

** Concessions, logiciels et brevets : 3 ans*
** Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
** Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
** Matériel de transport : 4 à 5 ans*
** Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
** Matériel informatique : 3 ans*
** Mobilier : 10 ans*

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.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables

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 : 0,8 %*
- *Taux de croissance des salaires : 2 %*
- *Age de départ à la retraite : 65 ans*
- *Taux de rotation du personnel : FAIBLE*
- *Table de taux de mortalité : Table INSEE 2015*

Conformément aux dispositions légales, dans le cadre d'un départ volontaire, les indemnités sont soumises à charges sociales.
Pour le calcul de l'engagement, les taux de charges suivants ont été retenus :
Agents de maitrise : 40.00%
Cadres : 40.00%
Employés : 35.00%

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 62 239 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 46 156 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 2015 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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 350 762			1 350 762
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	652 354	105 737		758 091
Immobilisations incorporelles	**2 003 116**	**105 737**		**2 108 853**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558 384	284 882		843 267
- Installations générales, agencements aménagements divers	676 266	22 098		698 365
- Matériel de transport	18 562	2 650		21 212
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 867	60 453	4 195	261 125
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	206 161	89 389	189 709	105 842
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 664 240**	**459 473**	**193 904**	**1 929 811**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	196 949	226 582	231 720	191 811
Immobilisations financières	**196 949**	**226 582**	**231 720**	**191 811**
ACTIF IMMOBILISE	**3 864 305**	**791 793**	**425 624**	**4 230 475**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	105 737	459 473	226 582	791 793
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**105 737**	**459 473**	**226 582**	**791 793**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		193 904	231 720	425 624
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**193 904**	**231 720**	**425 624**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	402 315	127 564		529 878
Immobilisations incorporelles	**402 315**	**127 564**		**529 878**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 704	89 403		239 106
- Installations générales, agencements aménagements divers	251 522	68 921		320 444
- Matériel de transport	4 779	5 807		10 586
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 188	34 528	3 389	163 328
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**538 194**	**198 659**	**3 389**	**733 464**
ACTIF IMMOBILISE	**940 509**	**326 223**	**3 389**	**1 263 343**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 958 328 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			
Prêts			
Autres	191 811		191 811
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 766 820	6 731 989	34 831
Autres	964 699	964 699	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 998	34 998	
Total	**7 958 328**	**7 731 686**	**226 642**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances concernant nos clients du secteur privé sont couvertes par un contrat d'assurance crédit qui nous garantie une indemnistaion en cas d'impossibilité de recouvrement.
Les créances en devises sont réévaluées au cours d'acquisition des devises qui seront utilisées pour effectuer les paiements.

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etablir	22 885
Etat - produits a recevoir	46 156
Divers - produits a recevoir	30 000
Total	**99 041**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 971 161,40 euros décomposé en 4 740 titres d'une valeur nominale de 204,89 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 16/03/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	5 116 216
Résultat de l'exercice précédent	1 547 500
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**6 663 716**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	6 663 716
Total des affectations	**6 663 716**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2015	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 30/09/2016
Capital	971 161				971 161
Primes d'émission	1 156 757				1 156 757
Réserve légale	97 117				97 117
Report à Nouveau	5 116 216	6 663 716	6 663 716	5 116 216	6 663 716
Résultat de l'exercice	1 547 500	-1 547 500	1 151 484	1 547 500	1 151 484
Total Capitaux Propres	**8 888 751**	**5 116 216**	**7 815 200**	**6 663 716**	**10 040 236**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	90 000		40 000		50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**90 000**		**40 000**		**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			40 000		

La provision de 50k€ correspond a un litige en cours à la cloture.
Le premier jugement a eu lieu sur l'exercice mais une procédure d'appel est en cours.
La provision a été maintenue à son niveau initial.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 674 749 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	717	717		
- à plus de 1 an à l'origine	280 573	67 657	212 916	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	81 499		81 499	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 117 328	5 117 328		
Dettes fiscales et sociales	487 293	487 293		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 626	6 626		
Autres dettes (**)	4 700 713	4 700 713		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 674 749**	**10 380 334**	**294 415**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	382 151			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	191 427			
(**) Dont envers les associés	99 261			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 302 904
Interets courus a payer	717
Dettes provis. pr conges a payer	115 164
Personnel - autres charges a payer	60 163
Charges sociales s/conges a payer	48 369
Charges fiscales s/conges a payer	3 549
Etat - autres charges a payer	112 564
Total	**2 643 430**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	223 231	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	**223 231**	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 255 385	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 737	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	**4 842 122**	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	34 998		
Total	**34 998**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 20 159 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 99k€.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2007, la société SAS DIDACTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H.E.D.S..

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt comptabilisé est celui qui serait dû si elle n'était pas membre d'un groupe. Les économies d'impôt sont intégrées dans le résultat la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	30	
Ouvriers	4	
Total	**48**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HEDS

Forme : SAS

Au capital de : 7 438 594 euros

Adresse du siège social :
1800 Route des Bleuets, Le Mirlibut
76430 ETAINHUS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution LCL concernant les paiements étrangers	895 937
Crédoc import crédit agricole pour en $	740 000
Lettre de crédit import cic pour en $	600 000
Avals et cautions	2 235 937
Découvert autorisé au crédit agricole	152 449
Autres engagements reçus	152 449
Total	**2 388 386**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 99 456 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1 avril 2003.

DIDACTIC

SAS au capital de 971 161,40 €

Siège social : 1800, route des Bleuets 76430 ETAINHUS

RCS : LE HAVRE 370.50.142

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2016

FIDUS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris et de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
12, rue de Ponthieu - 75008 Paris - Tél. : 01 42 56 07 77 - Fax : 01 42 25 15 32 - E-mail : fidus@fidus.fr
Société Anonyme au Capital de 736 230 Euros - R.C.S. Paris B 662 001 726 - SIRET 662 001 726 00048 - Code APE 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire FR 30 662 001 726

DIDACTIC

SAS au capital de 971 161,40 €

Siège social : 1800, route des Bleuets 76430 ETAINHUS

RCS : LE HAVRE 370.50.142

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2016

FIDUS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris et de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
12, rue de Ponthieu - 75008 Paris - Tél.: 01 42 56 07 77 - Fax : 01 42 25 15 32 - E-mail : fidus@fidus.fr

Société Anonyme au capital de 736 230 euros - RCS Paris B 662 001 726 - Siret 662 001 726 00048 – Code APE 6920Z
N° TVA intracommunautaire FR 30 662 001 726

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2016 sur :

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

1. Opinion sur les comptes annuels

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

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 14/03/2017

FIDUS



Eric LEBEGUE
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	758 091	529 878	228 213	250 039
Fonds commercial	1 350 762		1 350 762	1 350 762
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	843 267	239 106	604 160	408 681
Autres immobilisations corporelles	980 702	494 358	486 344	511 205
Immob. en cours / Avances & acomptes	105 842		105 842	206 161
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	191 811	826	190 985	196 123
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 230 475**	**1 264 169**	**2 966 306**	**2 922 970**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 617 843		1 617 843	1 360 932
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 397 571		2 397 571	2 294 112
Marchandises	4 112 438	134 431	3 978 007	4 181 132
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 766 820	30 208	6 736 612	6 543 422
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	1 804		1 804	8 332
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	488 542		488 542	146 824
Autres créances	386 729		386 729	1 533 774
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	23 756		23 756	1 183
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 411 662		2 411 662	2 842 120
Charges constatées d'avance	34 998		34 998	35 106
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**18 242 164**	**164 639**	**18 077 525**	**18 946 938**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**22 472 638**	**1 428 807**	**21 043 831**	**21 869 908**

Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	971 161	971 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 156 757	1 156 757
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	97 117	97 117
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 663 716	5 116 216
Résultat de l'exercice	**1 326 729**	**1 547 500**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 215 481**	**8 888 751**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 000	90 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**50 000**	**90 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	280 573	130 450
Découverts et concours bancaires	717	2 546
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	281 290	132 996
Emprunts et dettes financières diverses	81 499	41 349
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	4 255 385	5 572 881
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103 602	70 453
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 117 328	4 950 130
Personnel	194 055	218 369
Organismes sociaux	170 324	184 640
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	6 801	156 650
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	116 113	143 148
Dettes fiscales et sociales	487 293	702 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 626	27 719
Autres dettes	445 328	1 392 823
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**10 778 350**	**12 891 157**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**21 043 831**	**21 869 908**

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	24 587 105	1 002 906	25 590 011	26 221 574
Production vendue (biens)	10 109 493	667 419	10 776 912	10 375 075
Production vendue (services)	140 612	1 689	142 301	142 766
Chiffre d'affaires net	**34 837 210**	**1 672 014**	**36 509 224**	**36 739 415**
Production stockée			103 459	256 326
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-7 982	83 782
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			73 945	33 232
Autres produits			48	26
Total produits d'exploitation (I)			**36 678 695**	**37 112 780**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			17 775 483	19 167 027
Variations de stock			151 033	-776 027
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 225 952	4 683 567
Variations de stock			-256 911	-271 459
Autres achats et charges externes (a)			10 035 105	9 133 171
Impôts, taxes et versements assimilés			217 138	268 587
Salaires et traitements			1 524 023	1 536 040
Charges sociales			593 821	605 866
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			326 223	249 933
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			60 485	32 273
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 511	6 351
Total charges d'exploitation (II)			**34 653 862**	**34 635 327**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**2 024 833**	**2 477 453**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			128	2 551
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			64 444	11 790
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**64 572**	**14 341**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			132 027	147 760
Différences négatives de change			57 128	21 466
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**189 155**	**169 226**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-124 584**	**-154 885**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**1 900 249**	**2 322 567**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 159,85	13 354,17
Sur opérations en capital		1 400,00
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	62 068,00	
Total produits exceptionnels (VII)	**65 227,85**	**14 754,17**
Sur opérations de gestion	323,24	21 545,87
Sur opérations en capital	52 294,18	13 600,01
Total charges exceptionnelles (VIII)	**52 617,42**	**35 145,88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**12 610,43**	**-20 391,71**
Impôts sur les bénéfices (X)	586 130,00	754 676,00
Total des produits (I+III+V+VII)	**36 808 494,20**	**37 141 874,99**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**35 481 764,81**	**35 594 375,26**
BENEFICE OU PERTE	**1 326 729,39**	**1 547 499,73**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DIDACTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 21 043 831 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 326 729 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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.
** Concessions, logiciels et brevets : 3 ans*
** Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
** Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
** Matériel de transport : 4 à 5 ans*
** Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
** Matériel informatique : 3 ans*
** Mobilier : 10 ans*

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

Règles et méthodes comptables

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.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 : 0,8 %*
- *Taux de croissance des salaires : 2 %*
- *Age de départ à la retraite : 65 ans*
- *Taux de rotation du personnel : FAIBLE*

Règles et méthodes comptables

- *Table de taux de mortalité : Table INSEE 2015*

Conformément aux dispositions légales, dans le cadre d'un départ volontaire, les indemnités sont soumises à charges sociales.
Pour le calcul de l'engagement, les taux de charges suivants ont été retenus :
Agents de maitrise : 40.00%
Cadres : 40.00%
Employés : 35.00%

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 62 239 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 46 156 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 2015 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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 350 762			1 350 762
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	652 354	105 737		758 091
Immobilisations incorporelles	**2 003 116**	**105 737**		**2 108 853**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558 384	284 882		843 267
- Installations générales, agencements aménagements divers	676 266	22 098		698 365
- Matériel de transport	18 562	2 650		21 212
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 867	60 453	4 195	261 125
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	206 161	89 389	189 709	105 842
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 664 240**	**459 473**	**193 904**	**1 929 811**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	196 949	226 582	231 720	191 811
Immobilisations financières	**196 949**	**226 582**	**231 720**	**191 811**
ACTIF IMMOBILISE	**3 864 305**	**791 793**	**425 624**	**4 230 475**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	105 737	459 473	226 582	791 793
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**105 737**	**459 473**	**226 582**	**791 793**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		193 904	231 720	425 624
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**193 904**	**231 720**	**425 624**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	402 315	127 564		529 878
Immobilisations incorporelles	**402 315**	**127 564**		**529 878**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 704	89 403		239 106
- Installations générales, agencements aménagements divers	251 522	68 921		320 444
- Matériel de transport	4 779	5 807		10 586
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 188	34 528	3 389	163 328
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**538 194**	**198 659**	**3 389**	**733 464**
ACTIF IMMOBILISE	**940 509**	**326 223**	**3 389**	**1 263 343**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 870 705 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			
Prêts			
Autres	191 811		191 811
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 766 820	6 731 989	34 831
Autres	877 076	877 076	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 998	34 998	
Total	**7 870 705**	**7 644 063**	**226 642**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances concernant nos clients du secteur privé sont couvertes par un contrat d'assurance crédit qui nous garantie une indemnistaion en cas d'impossibilité de recouvrement.
Les créances en devises sont réévaluées au cours d'acquisition des devises qui seront utilisées pour effectuer les paiements.

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etablir	22 885
Etat - produits a recevoir	46 156
Divers - produits a recevoir	30 000
Total	**99 041**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 971 161,54 euros décomposé en 4 740 titres d'une valeur nominale de 204,89 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 16/03/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	5 116 216
Résultat de l'exercice précédent	1 547 500
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**6 663 716**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	6 663 716
Total des affectations	**6 663 716**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2015	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 30/09/2016
Capital	971 161				971 161
Primes d'émission	1 156 757				1 156 757
Réserve légale	97 117				97 117
Report à Nouveau	5 116 216	6 663 716	6 663 716	5 116 216	6 663 716
Résultat de l'exercice	1 547 500	-1 547 500	1 326 729	1 547 500	1 326 729
Total Capitaux Propres	**8 888 751**	**5 116 216**	**7 990 445**	**6 663 716**	**10 215 481**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	90 000		40 000		50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**90 000**		**40 000**		**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			40 000		

La provision de 50k€ correspond a un litige en cours à la cloture.
Le premier jugement a eu lieu sur l'exercice mais une procédure d'appel est en cours.
La provision a été maintenue à son niveau initial.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 674 749 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	717	717		
- à plus de 1 an à l'origine	280 573	67 657	212 916	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	81 499		81 499	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 117 328	5 117 328		
Dettes fiscales et sociales	487 293	487 293		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 626	6 626		
Autres dettes (**)	4 700 713	4 700 713		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 674 749**	**10 380 334**	**294 415**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	382 151			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	191 427			
(**) Dont envers les associés	99 261			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 302 904
Interets courus a payer	717
Dettes provis. pr conges a payer	115 164
Personnel - autres charges a payer	60 163
Charges sociales s/conges a payer	48 369
Charges fiscales s/conges a payer	3 549
Etat - autres charges a payer	112 564
Total	**2 643 430**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	223 231	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	**223 231**	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 255 385	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 737	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	**4 842 122**	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	34 998		
Total	**34 998**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 20 159 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 99k€.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2007, la société SAS DIDACTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H.E.D.S..

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt comptabilisé est celui qui serait dû si elle n'était pas membre d'un groupe. Les économies d'impôt sont intégrées dans le résultat la société mère.