RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00208
Numéro SIREN : 387 899 883
Nom ou dénomination : DEVLYX

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 4833

Greffe du Tribunal de Commerce d'Aubenas : dépôt n° 4833 en date du 08/11/2018

*Société Expertise comptable*
*Commissariat aux comptes*
*Ingénierie patrimoniale*

Joël Martinez
Juriste du patrimoine
Consultant
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

## EXEMPLAIRE GREFFE




# SAS Devlyx

Les Bois - Quartier Eyriac
07170 LUSSAS

**RCS Aubenas 387 899 883 (1995B00208)**

## Comptes annuels au 31/12/2017

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 114 101 | 93 425 | 20 676 | 3 283 | 17 393 | 529.87 |
| | Fonds commercial (1) | 20 204 | | 20 204 | 20 204 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 64 911 | 59 037 | 5 875 | 13 263 | 7 388- | 55.71- |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 242 732 | 185 109 | 57 623 | 52 371 | 5 252 | 10.03 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 85 300 | | 85 300 | 85 300 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 10 123 | | 10 123 | 11 187 | 1 064- | 9.51- |
| | **Total II** | 537 372 | 337 571 | 199 801 | 185 609 | 14 193 | 7.65 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 301 316 | | 301 316 | 314 837 | 13 521- | 4.29- |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 959 875 | 1 806 | 958 069 | 855 768 | 102 300 | 11.95 |
| | Autres créances | 44 008 | | 44 008 | 110 938 | 66 929- | 60.33- |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 400 000 | | 400 000 | 400 000 | | |
| | Disponibilités | 1 239 988 | | 1 239 988 | 274 545 | 965 442 | 351.65 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 47 091 | | 47 091 | 115 905 | 68 814- | 59.37- |
| | **Total III** | 2 992 278 | 1 806 | 2 990 472 | 2 071 993 | 918 478 | 44.33 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 3 529 650 | 339 377 | 3 190 273 | 2 257 602 | 932 671 | 41.31 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 200 000 ) | 200 000 | 200 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 20 000 | 20 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 108 188 | 1 107 792 | 395 | 0.04 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 655 778 | 291 895 | 363 883 | 124.66 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 1 983 966 | 1 619 688 | 364 278 | 22.49 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | 219 | | 219 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 563 420 | 383 177 | 180 244 | 47.04 |
| | Dettes fiscales et sociales | 567 379 | 195 695 | 371 684 | 189.93 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 75 289 | 59 043 | 16 247 | 27.52 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 206 307 | 637 914 | 568 393 | 89.10 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 3 190 273 | 2 257 602 | 932 671 | 41.31 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 206 307 | 637 914 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2016 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | 4 119 513 | | 4 119 513 | 3 111 502 | 1 008 011 | 32.40 |
| Production vendue de services | 2 519 453 | | 2 519 453 | 1 262 115 | 1 257 338 | 99.62 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 6 638 966 | | 6 638 966 | 4 373 617 | 2 265 349 | 51.80 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 19 767 | 10 427 | 9 341 | 89.58 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 10 619 | 12 684 | 2 065- | 16.28- |
| Autres produits | | | 70 003 | 71 934 | 1 932- | 2.69- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 6 739 355 | 4 468 662 | 2 270 693 | 50.81 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 637 490 | 1 821 211 | 816 279 | 44.82 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 13 521 | 155 294 | 141 773- | 91.29- |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 005 371 | 1 063 870 | 941 501 | 88.50 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 46 557 | 40 071 | 6 485 | 16.18 |
| Salaires et traitements | | | 793 854 | 694 111 | 99 743 | 14.37 |
| Charges sociales | | | 262 862 | 242 279 | 20 583 | 8.50 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 35 669 | 40 944 | 5 275- | 12.88- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 1 806 | 1 806- | 100.00- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 5 | 10 | 4- | 46.37- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 5 795 329 | 4 059 596 | 1 735 733 | 42.76 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 944 026 | 409 067 | 534 960 | 130.78 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 2 388 | 4 602 | 2 214- | 48.10- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 41 202 | 27 352 | 13 850 | 50.64 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 43 591 | 31 954 | 11 637 | 36.42 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 4 | 149 | 145- | 97.47- |
| Différences négatives de change | 15 350 | 13 001 | 2 349 | 18.07 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 15 354 | 13 150 | 2 204 | 16.76 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 28 237 | 18 804 | 9 433 | 50.16 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 972 263 | 427 871 | 544 393 | 127.23 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 084 | 2 084- | 100.00- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 1 083 | 1 083- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | 4 577 | 4 577- | 100.00- |
| **Total VII** | | 7 744 | 7 744- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 725 | 5 263 | 4 538- | 86.22- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 725 | 5 263 | 4 538- | 86.22- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 725- | 2 481 | 3 206- | 129.22- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 315 760 | 138 456 | 177 304 | 128.06 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 6 782 946 | 4 508 360 | 2 274 586 | 50.45 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 6 127 168 | 4 216 465 | 1 910 703 | 45.32 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 655 778 | 291 895 | 363 883 | 124.66 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 40 036 35 063
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 172
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 190 272.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 638 965.98 Euros et dégageant un bénéfice de 655 778.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 32 853 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Pour mémoire, le CICE au titre de l'année 2016 s'élevait à 29 410 €.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 29 410 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts | Montant |
|---|---|
| - investissement : | 29 410 |
| - recherche : | |
| - d'innovation : | |
| - formation : | |
| - recrutement : | |
| - prospection de nouveaux marchés : | |
| - transition écologique et énergétique : | |
| - reconstitution des fonds de roulement : | |
| Total | 29 410 |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 124 144 | | 19 143 |
| Terrains | 64 911 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 102 213 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 186 045 | | 31 782 |
| TOTAL | 353 169 | | 31 782 |
| Autres participations | 85 300 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 11 187 | | |
| TOTAL | 96 487 | | |
| TOTAL GENERAL | 573 800 | | 50 926 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 8 982 | 134 305 | 134 305 |
| Terrains | | | 64 911 | 64 911 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 3 555 | 98 658 | 98 658 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 73 753 | 144 074 | 144 074 |
| TOTAL | | 77 308 | 307 643 | 307 643 |
| Autres participations | | | 85 300 | 85 300 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 1 064 | 10 123 | 10 123 |
| TOTAL | | 1 064 | 95 423 | 95 423 |
| TOTAL GENERAL | | 87 354 | 537 372 | 537 372 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 100 658 | 1 750 | 8 982 | 93 425 |
| Terrains | 51 648 | 7 388 | | 59 037 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 67 655 | 9 195 | 3 555 | 73 295 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 168 231 | 17 336 | 73 753 | 111 814 |
| TOTAL | 287 534 | 33 919 | 77 308 | 244 146 |
| TOTAL GENERAL | 388 192 | 35 669 | 86 290 | 337 571 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 750 | | | | |
| Terrains | 7 388 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 9 195 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 17 336 | | | | |
| TOTAL | 33 919 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 35 669 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 1 806 | | | | 1 806 |
| TOTAL | 1 806 | | | | 1 806 |
| TOTAL GENERAL | 1 806 | | | | 1 806 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 10 123 | 0 | 10 123 |
| Clients douteux ou litigieux | 2 167 | 2 167 | |
| Autres créances clients | 957 708 | 957 708 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 38 237 | 38 237 | |
| Groupe et associés | 172 | 172 | |
| Débiteurs divers | 5 600 | 5 600 | |
| Charges constatées d'avance | 47 091 | 47 091 | |
| TOTAL | 1 061 098 | 1 050 975 | 10 123 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 219 | 219 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 563 420 | 563 420 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 173 965 | 173 965 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 86 140 | 86 140 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 144 477 | 144 477 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 139 479 | 139 479 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 23 318 | 23 318 | | |
| Autres dettes | 75 289 | 75 289 | | |
| TOTAL | 1 206 307 | 1 206 307 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 500.0000 | 400 | | | 400 |

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements terrains | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 1 à 9 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 201 445 |
| Disponibilités | 617 |
| Total | 202 062 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients- factures à établir | 201 445 |
| Intérêts courus à recevoir DAT | 617 |
| Total | 202 062 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 219 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 118 955 |
| Dettes fiscales et sociales | 248 759 |
| Autres dettes | 66 855 |
| Total | 434 788 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus à payer | 219 |
| Fournisseurs - factures non parvenues : | |
| - prestation services - groupe | 61 030 |
| - convention d'assistance holding | 45 240 |
| - commissaire aux comptes | 8 340 |
| - divers | 4 345 |
| Dettes fiscales et sociales : | |
| - provision pour congés à payer | 49 876 |
| - provision prime commerciaux | 4 623 |
| - provision prime sur marge | 19 465 |
| - interessement | 100 000 |
| - charges sociales sur prov cp | 20 787 |
| - charges sociales sur prov prime commerciaux | 2 081 |
| - charges sociales sur prov prime sur marge | 8 609 |
| - forfait social sur intéressement | 20 000 |
| - solde CVAE | 11 462 |
| - taxe apprentissage | 4 606 |
| - formation continue | 7 250 |
| Autres dettes : | |
| - clients - avoirs à établir | 66 652 |
| - divers | 203 |
| Total | 434 788 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 47 091 |
| Total | 47 091 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Achat matière première | 32 503 | | |
| Redevances crédit-bail | 5 881 | | |
| Stand et exposition | 4 520 | | |
| Maintenance | 2 854 | | |
| Cotisation | 765 | | |
| Documentation | 498 | | |
| Services bancaires | 70 | | |
| Total | 47 091 | | |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

| | Charges financières | Produits financiers |
|---|---|---|
| Total | 15 354 | 43 591 |

Dont entreprises liées : néant

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 226 300 | 226 300 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 30 000 | 30 000 |
| - dotations de l'exercice | | | | 10 000 | 10 000 |
| Total | | | | 40 000 | 40 000 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 98 185 | 98 185 |
| - exercice | | | | 28 518 | 28 518 |
| Total | | | | 126 702 | 126 702 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 21 564 | 21 564 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 8 019 | 8 019 |
| Total | | | | 29 583 | 29 583 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 17 000 | 17 000 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 46 654 | 46 654 |
| Total | | | | 63 654 | 63 654 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société a souscrit un contrat dans le cadre de l'article 39 de CGI. Il n'y a eu aucun versement sur l'exercice. La valeur du fonds au 31/05/2018 est de 39 019 €.

Le passif social est estimé au 31/05/2018 à 73 286 €.

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | |
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | |
| - CISS | 100 000 | 9 024+ | 19.50 | 19 500 | 19 500 | | | 745 078 | 18 964 | |
| - MDEDIACORNER | 614 655 | 537 773+ | 10.71 | 65 800 | 65 800 | | | 570 754 | 7 935 | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Amendes et pénalités | 725 | 67120 |
| Total | 725 | |

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---|---|
| Avantage en nature - véhicule | 10 619 |
| Total | 10 619 |

## Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 5 934 403 | 5 723 907 | 5 910 232 | 4 373 617 | 6 638 966 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 570 868 | 669 183 | 588 526 | 468 525 | 1 007 207 |
| Impôts sur les bénéfices | 173 204 | 197 840 | 175 193 | 138 456 | 315 760 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 342 975 | 413 696 | 371 984 | 291 895 | 655 778 |
| Résultat distribué | | | | | 291 500 |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 795.33 | 942.69 | 826.67 | 660.14 | 1 382.89 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 685.95 | 827.39 | 743.97 | 583.79 | 1 311.56 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | 583.00 |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 23 | 22 | 23 | 20 | 18 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 927 340 | 847 919 | 827 415 | 694 111 | 793 854 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 342 757 | 348 207 | 320 327 | 271 689 | 295 715 |

**Société « Devlyx »**
**Société par actions simplifiée**
**Au capital de 200 000 €uros**
**Siège social : Les Bois - Quartier Eyriac**
**07170 Lussas**
**RCS Aubenas B 387 899 883 (1995B00208)**

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
**Du vingt-huit juin 2018**

Sur la proposition qui lui est faite, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui s'élève à six-cent-cinquante-cinq-mille-sept-cent-soixante-dix-huit (655 778) €uros, en totalité au poste « autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à un montant de un-million-neuf-cent-quatre-vingt-trois-mille-neuf-cent-soixante-six (1 983 966) €uros.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et l'avoir fiscal correspondant, ont été les suivants :

| Exercice | Distribution globale | Abattement | Sans abattement |
|---|---|---|---|
| 2016 | 291 500 €uros | Sur la totalité du montant distribué, soit sur 583 €uros par part | N/A |
| 2015 | 370 000 €uros | Sur la totalité du montant distribué, soit sur 740 €uros par part | N/A |
| 2014 | 400 000 €uros | Sur la totalité du montant distribué, soit sur 800 €uros par part | N/A |

**Vote de l'assemblée générale ordinaire du vingt-huit juin 2018**
La résolution ci-dessus est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme**
**Le président**

***SAS DEVLYX***
***Les Bois***
***Quartier Eyriac***
***07170 LUSSAS***

*Rapports du commissaire aux comptes*
*sur les comptes annuels*
*Exercice clos le 31 décembre 2017*

EXPERTS COMPTABLES & COMMISSAIRES AUX COMPTES
JOËL AYMARD • PATRICE PICQUART • JÉRÔME RANOCCHI

*SAS DEVLYX*

*Les Bois, Quartier Eyriac*

*07170 LUSSAS*

*Société par Actions Simplifiées*
*au Capital de 200.000 Euros.*

# *RAPPORTS*
# *DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*
# *SUR LES COMPTES ANNUELS*

***Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire***
***du 28 juin 2018***

***Statuant sur les comptes de l'exercice clos***
***le 31 Décembre 2017***

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
du 28 Juin 2018

A Mesdames, Messieurs les actionnaires de la S.A.S Devlyx

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblé générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la S.A.S DEVLYX à l'exercice clos 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent vos procédures d'arrêtés des comptes annuels et notamment en matière d'immobilisations financières et d'appréciation du résultat de vos filiales.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations

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

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires de la société**

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 directoire et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Avignon,
le 13 juin 2018

***Le Commissaire aux Comptes***
***SA AXE EXPERTISE***
***Jérôme Ranocchi***



# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 114 101 | 93 425 | 20 676 | 3 283 | 17 393 | 529.87 |
| | Fonds commercial (1) | 20 204 | | 20 204 | 20 204 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 64 911 | 59 037 | 5 875 | 13 263 | 7 388- | 55.71- |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 242 732 | 185 109 | 57 623 | 52 371 | 5 252 | 10.03 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 85 300 | | 85 300 | 85 300 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 10 123 | | 10 123 | 11 187 | 1 064- | 9.51- |
| | **Total II** | 537 372 | 337 571 | 199 801 | 185 609 | 14 193 | 7.65 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 301 316 | | 301 316 | 314 837 | 13 521- | 4.29- |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 959 875 | 1 806 | 958 069 | 855 768 | 102 300 | 11.95 |
| | Autres créances | 44 008 | | 44 008 | 110 938 | 66 929- | 60.33- |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 400 000 | | 400 000 | 400 000 | | |
| | Disponibilités | 1 239 988 | | 1 239 988 | 274 545 | 965 442 | 351.65 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 47 091 | | 47 091 | 115 905 | 68 814- | 59.37- |
| | **Total III** | 2 992 278 | 1 806 | 2 990 472 | 2 071 993 | 918 478 | 44.33 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 3 529 650 | 339 377 | 3 190 273 | 2 257 602 | 932 671 | 41.31 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

in Euros.



Sté AXE EXPERTISE C.A.C.

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 200 000) | 200 000 | 200 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 20 000 | 20 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 108 188 | 1 107 792 | 395 | 0.04 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 655 778 | 291 895 | 363 883 | 124.66 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 1 983 966 | 1 619 688 | 364 278 | 22.49 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | 219 | | 219 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 563 420 | 383 177 | 180 244 | 47.04 |
| | Dettes fiscales et sociales | 567 379 | 195 695 | 371 684 | 189.93 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 75 289 | 59 043 | 16 247 | 27.52 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 206 307 | 637 914 | 568 393 | 89.10 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 3 190 273 | 2 257 602 | 932 671 | 41.31 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 206 307 | 637 914 | | |

En Euros.



Sté AXE EXPERTISE C.A.C.

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2016 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | 4 119 513 | | 4 119 513 | 3 111 502 | 1 008 011 | 32.40 |
| Production vendue de services | 2 519 453 | | 2 519 453 | 1 262 115 | 1 257 338 | 99.62 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 6 638 966 | | 6 638 966 | 4 373 617 | 2 265 349 | 51.80 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 19 767 | 10 427 | 9 341 | 89.58 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 10 619 | 12 684 | 2 065- | 16.28- |
| Autres produits | | | 70 003 | 71 934 | 1 932- | 2.69- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 6 739 355 | 4 468 662 | 2 270 693 | 50.81 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 637 490 | 1 821 211 | 816 279 | 44.82 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 13 521 | 155 294 | 141 773- | 91.29- |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 005 371 | 1 063 870 | 941 501 | 88.50 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 46 557 | 40 071 | 6 485 | 16.18 |
| Salaires et traitements | | | 793 854 | 694 111 | 99 743 | 14.37 |
| Charges sociales | | | 262 862 | 242 279 | 20 583 | 8.50 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 35 669 | 40 944 | 5 275- | 12.88- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 1 806 | 1 806- | 100.00- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 5 | 10 | 4- | 46.37- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 5 795 329 | 4 059 596 | 1 735 733 | 42.76 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 944 026 | 409 067 | 534 960 | 130.78 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs



Sté AXE EXPERTISE C.A.C.

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 2 388 | 4 602 | 2 214- | 48.10- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 41 202 | 27 352 | 13 850 | 50.64 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 43 591 | 31 954 | 11 637 | 36.42 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 4 | 149 | 145- | 97.47- |
| Différences négatives de change | 15 350 | 13 001 | 2 349 | 18.07 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 15 354 | 13 150 | 2 204 | 16.76 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 28 237 | 18 804 | 9 433 | 50.16 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 972 263 | 427 871 | 544 393 | 127.23 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 084 | 2 084- | 100.00- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 1 083 | 1 083- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | 4 577 | 4 577- | 100.00- |
| **Total VII** | | 7 744 | 7 744- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 725 | 5 263 | 4 538- | 86.22- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 725 | 5 263 | 4 538- | 86.22- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 725- | 2 481 | 3 206- | 129.22- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 315 760 | 138 456 | 177 304 | 128.06 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 6 782 946 | 4 508 360 | 2 274 586 | 50.45 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 6 127 168 | 4 216 465 | 1 910 703 | 45.32 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 655 778 | 291 895 | 363 883 | 124.66 |
| * Y compris : Redevance de crédit bail mobilier | 40 036 | 35 063 | | |
| : Redevance de crédit bail immobilier | | 172 | | |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | | |

Stés AXE EXPERTISE C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 190 272.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 638 965.98 Euros et dégageant un bénéfice de 655 778.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 32 853 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Pour mémoire, le CICE au titre de l'année 2016 s'élevait à 29 410 €.



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 29 410 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts | Montant |
|---|---|
| - investissement : | 29 410 |
| - recherche : | |
| - d'innovation : | |
| - formation : | |
| - recrutement : | |
| - prospection de nouveaux marchés : | |
| - transition écologique et énergétique : | |
| - reconstitution des fonds de roulement : | |
| Total | 29 410 |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 124 144 | | 19 143 |
| Terrains | 64 911 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 102 213 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 186 045 | | 31 782 |
| TOTAL | 353 169 | | 31 782 |
| Autres participations | 85 300 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 11 187 | | |
| TOTAL | 96 487 | | |
| TOTAL GENERAL | 573 800 | | 50 926 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 8 982 | 134 305 | 134 305 |
| Terrains | | | 64 911 | 64 911 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 3 555 | 98 658 | 98 658 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 73 753 | 144 074 | 144 074 |
| TOTAL | | 77 308 | 307 643 | 307 643 |
| Autres participations | | | 85 300 | 85 300 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 1 064 | 10 123 | 10 123 |
| TOTAL | | 1 064 | 95 423 | 95 423 |
| TOTAL GENERAL | | 87 354 | 537 372 | 537 372 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 100 658 | 1 750 | 8 982 | 93 425 |
| Terrains | 51 648 | 7 388 | | 59 037 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 67 655 | 9 195 | 3 555 | 73 295 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 168 231 | 17 336 | 73 753 | 111 814 |
| TOTAL | 287 534 | 33 919 | 77 308 | 244 146 |
| TOTAL GENERAL | 388 192 | 35 669 | 86 290 | 337 571 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 750 | | | | |
| Terrains | 7 388 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 9 195 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 17 336 | | | | |
| TOTAL | 33 919 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 35 669 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 1 806 | | | | 1 806 |
| TOTAL | 1 806 | | | | 1 806 |
| TOTAL GENERAL | 1 806 | | | | 1 806 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 10 123 | 0 | 10 123 |
| Clients douteux ou litigieux | 2 167 | 2 167 | |
| Autres créances clients | 957 708 | 957 708 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 38 237 | 38 237 | |
| Groupe et associés | 172 | 172 | |
| Débiteurs divers | 5 600 | 5 600 | |
| Charges constatées d'avance | 47 091 | 47 091 | |
| TOTAL | 1 061 098 | 1 050 975 | 10 123 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 219 | 219 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 563 420 | 563 420 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 173 965 | 173 965 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 86 140 | 86 140 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 144 477 | 144 477 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 139 479 | 139 479 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 23 318 | 23 318 | | |
| Autres dettes | 75 289 | 75 289 | | |
| TOTAL | 1 206 307 | 1 206 307 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 500.0000 | 400 | | | 400 |

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



Sté AXE EXPERTISE C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements terrains | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 1 à 9 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 201 445 |
| Disponibilités | 617 |
| Total | 202 062 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients- factures à établir | 201 445 |
| Intérêts courus à recevoir DAT | 617 |
| Total | 202 062 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 219 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 118 955 |
| Dettes fiscales et sociales | 248 759 |
| Autres dettes | 66 855 |
| Total | 434 788 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus à payer | 219 |
| Fournisseurs - factures non parvenues : | |
| - prestation services - groupe | 61 030 |
| - convention d'assistance holding | 45 240 |
| - commissaire aux comptes | 8 340 |
| - divers | 4 345 |
| Dettes fiscales et sociales : | |
| - provision pour congés à payer | 49 876 |
| - provision prime commerciaux | 4 623 |
| - provision prime sur marge | 19 465 |
| - interessement | 100 000 |
| - charges sociales sur prov cp | 20 787 |
| - charges sociales sur prov prime commerciaux | 2 081 |
| - charges sociales sur prov prime sur marge | 8 609 |
| - forfait social sur intéressement | 20 000 |
| - solde CVAE | 11 462 |
| - taxe apprentissage | 4 606 |
| - formation continue | 7 250 |
| Autres dettes : | |
| - clients - avoirs à établir | 66 652 |
| - divers | 203 |
| Total | 434 788 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 47 091 |
| Total | 47 091 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Achat matière première | 32 503 | | |
| Redevances crédit-bail | 5 881 | | |
| Stand et exposition | 4 520 | | |
| Maintenance | 2 854 | | |
| Cotisation | 765 | | |
| Documentation | 498 | | |
| Services bancaires | 70 | | |
| Total | 47 091 | | |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

| | Charges financières | Produits financiers |
|---|---|---|
| Total | 15 354 | 43 591 |

Dont entreprises liées : néant

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 226 300 | 226 300 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 30 000 | 30 000 |
| - dotations de l'exercice | | | | 10 000 | 10 000 |
| Total | | | | 40 000 | 40 000 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 98 185 | 98 185 |
| - exercice | | | | 28 518 | 28 518 |
| Total | | | | 126 702 | 126 702 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 21 564 | 21 564 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 8 019 | 8 019 |
| Total | | | | 29 583 | 29 583 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 17 000 | 17 000 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 46 654 | 46 654 |
| Total | | | | 63 654 | 63 654 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société a souscrit un contrat dans le cadre de l'article 39 de CGI. Il n'y a eu aucun versement sur l'exercice. La valeur du fonds au 31/05/2018 est de 39 019 €.

Le passif social est estimé au 31/05/2018 à 73 286 €.



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | |
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | |
| - CISS | 100 000 | 9 024 | 19.50 | 19 500 | 19 500 | | | 745 078 | 18 964 | |
| - MDEDIACORNER | 614 655 | 537 773 | 10.71 | 65 800 | 65 800 | | | 570 754 | 7 935 | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Amendes et pénalités | 725 | 67120 |
| Total | 725 | |

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---|---|
| Avantage en nature - véhicule | 10 619 |
| Total | 10 619 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**
(Code du Commerce Art. R 225-102)

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 5 934 403 | 5 723 907 | 5 910 232 | 4 373 617 | 6 638 966 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 570 868 | 669 183 | 588 526 | 468 525 | 1 007 207 |
| Impôts sur les bénéfices | 173 204 | 197 840 | 175 193 | 138 456 | 315 760 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 342 975 | 413 696 | 371 984 | 291 895 | 655 778 |
| Résultat distribué | | | | | 291 500 |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 795.33 | 942.69 | 826.67 | 660.14 | 1 382.89 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 685.95 | 827.39 | 743.97 | 583.79 | 1 311.56 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | 583.00 |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 23 | 22 | 23 | 20 | 18 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 927 340 | 847 919 | 827 415 | 694 111 | 793 854 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 342 757 | 348 207 | 320 327 | 271 689 | 295 715 |



Sté AXE
EXPERTISE
C.A.C.