RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01499
Numéro SIREN : 423 045 699
Nom ou dénomination : CDV

Ce dépôt a été enregistré le 21/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/016868

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *LYON*

Date : 21/05/2019

5258735

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/016868**
n°de gestion : **1999B01499**
n°SIREN : **423 045 699 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 21/05/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CDV - Société à responsabilité limitée
66 Rue Béchevelin 69007 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON (RHÔNE)

5258735

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

16868

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-2018

Désignation de l'entreprise : Société C.D.V. — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 66 RUE BECHEVELIN 69007 LYON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 42304569900059 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31082018 Net 3	N-1 31082017 Net 4
	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		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	562 375	AI	562 375	462 375
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	28 771	AK 18 900	9 871	10 043
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	353 787	AQ 199 464	154 323	189 709
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	537 825	AS 357 708	180 117	193 264
	Autres immobilisations corporelles	AT	300 380	AU 173 547	126 832	98 687
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		100 700
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	3 979	BI	3 979	3 962
	TOTAL (II)	BJ	1 787 117	BK 749 620	1 037 498	1 058 740
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	60 557	BM	60 557	59 878
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	733 770	BY 51 481	682 289	627 081
	Autres créances (3)	BZ	158 545	CA	158 545	166 696
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	40 711	CE	40 711	42 207
	Disponibilités	CF	190 700	CG	190 700	70 861
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 633	CI	20 633	15 146
	TOTAL (III)	CJ	1 204 915	CK 51 481	1 153 434	981 868
	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	2 992 032	1A 801 101	2 190 932	2 040 608

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP (0) | (3) Part à plus d'un an . CR

Clause de réserve de propriété .* Immobilisations : | Stocks : | Créances .

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

QUADRATUS Informatique

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2018

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

Désignation de l'entreprise : Société C.D.V. — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 9 000)	DA	9 000	9 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	900	900
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	681 348	593 049
	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		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	278 019	238 300
	Subventions d'investissement	DJ	8 522	14 407
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	977 790	855 655
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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	561	753
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	518 895	482 123
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	93 535	139 143
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	130 002	120 662
	Dettes fiscales et sociales	DY	454 317	437 553
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	15 833	4 719
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 213 142	1 184 953
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 190 932	2 040 608

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	884 052	917 745
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Désignation de l'entreprise : Société C.D.V. — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD	5 210 817	FE		FF	5 210 817	4 756 240
	Production vendue services*	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 210 817	FK		FL	5 210 817	4 756 240
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	41 637	28 256
	Autres produits (1) (11)					FQ	15	93
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 252 468	4 784 590
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	805 306	764 971
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(678)	(20 227)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	994 553	864 280
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	236 637	228 920
	Salaires et traitements*					FY	2 070 130	1 937 264
	Charges sociales (10)					FZ	600 217	549 794
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	155 136	142 553
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	51 481	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	35	30
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 912 814	4 467 584
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	339 654	317 006
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	12 158	1 194
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	12 158	1 194
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 502	16 521
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	14 502	16 521
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 344)	(15 327)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	337 309	301 679

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société C.D.V.

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	83	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	181 217	7 285
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	181 300	7 285
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 045	458
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	165 241	5 991
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	166 286	6 449
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	15 014	836
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	74 304	64 216
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 445 926	4 793 069
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 167 906	4 554 769
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	278 019	238 300
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	83	
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ	4 329	800
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	718	351
(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		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	41 637	28 256
(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
Cf état annexe	166 286	181 300

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
POUR SOLDE FACTURE FOURNISSEURS 2016		83
POUR SOLDE FOURNISSEURS ESCOMPTES NON REMBOURS	718	

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

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 190 931.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 210 816.56 Euros et dégageant un bénéfice de 278 019.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession de la participation détenue dans la société LAC DENTAIRE à notre société mère LAEVAL.

- 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 relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 87 220 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE de l'année 2017 perçu durant l'exercice pour un montant de 98 996 € a contribué au financement des investissements de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	485 946		105 200
Installations générales agencements aménagements des constructions	353 787		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	556 258		129 291
Installations générales agencements aménagements divers	213 224		55 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 617		7 811
TOTAL	1 146 886		192 829
Autres participations	100 700		
Prêts, autres immobilisations financières	3 962		1 105
TOTAL	104 662		1 105
TOTAL GENERAL	1 737 494		299 134

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			591 146	591 146
Installations générales agencements aménagements constr.			353 787	353 787
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		147 723	537 825	537 825
Installations générales agencements aménagements divers			268 952	268 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 428	31 428
TOTAL		147 723	1 191 992	1 191 992
Autres participations		100 700		
Prêts, autres immobilisations financières		1 088	3 979	3 979
TOTAL		101 788	3 979	3 979
TOTAL GENERAL		249 511	1 787 117	1 787 117

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	13 528	5 372		18 900
Installations générales agencements aménagements constr.	164 078	35 386		199 464
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	362 994	78 984	84 270	357 708
Installations générales agencements aménagements divers	123 328	27 424		150 752
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 826	7 969		22 795
TOTAL	665 226	149 764	84 270	730 720
TOTAL GENERAL	678 755	155 136	84 270	749 620

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 372				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	35 386				
Instal.techniques matériel outillage indus.	78 984				
Instal.générales agenc.aménag.divers	27 424				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 969				
TOTAL	149 764				
TOTAL GENERAL	155 136				

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		51 481			51 481
TOTAL		51 481			51 481
TOTAL GENERAL		51 481			51 481
Dont dotations et reprises d'exploitation		51 481			

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	3 979	0	3 979
Clients douteux ou litigieux	11 481	0	11 481
Autres créances clients	722 289	722 289	
Personnel et comptes rattachés	57 428	57 428	
Impôts sur les bénéfices	71 381	71 381	
Groupe et associés	17 000	17 000	
Débiteurs divers	12 736	12 736	
Charges constatées d'avance	20 633	20 633	
TOTAL	916 926	901 466	15 460

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	561	561		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	518 895	189 805	292 369	36 720
Fournisseurs et comptes rattachés	130 002	130 002		
Personnel et comptes rattachés	293 305	293 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 907	138 907		
Autres impôts taxes et assimilés	22 105	22 105		
Groupe et associés	93 535	93 535		
Autres dettes	15 833	15 833		
TOTAL	1 213 142	884 052	292 369	36 720
Emprunts souscrits en cours d'exercice	218 305			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	181 533			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	66 494			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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
parts sociales	10.0000	900			900

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds commercial	562 375			562 375	
Total	562 375			562 375	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an. Dès qu'il existe un indice de perte de valeur, cet test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	LINEAIRE	1 à 3 ANS
Aménagement des constructions	LINEAIRE	10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	1 à 10 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	3 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	1 à 10 ANS
Installation Agencement Divers	LINEAIRE	3 à 10 ANS

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 418
Total	61 418

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	561
Emprunts et dettes financières diverses	1 342
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 978
Dettes fiscales et sociales	291 576
Autres dettes	4 244
Total	311 701

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 633
Total	20 633

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	23 242		
Emprunts et dettes financières diverses		25 698	

- 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	14 502	12 158
Dont entreprises liées	2 486	12 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	450 804
Total	450 804

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 07/01/2016
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 101 449
Date de fin d'échéance de la garantie : 07/12/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 24/04/2018
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 143 104
Date de fin d'échéance de la garantie : 24/04/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 05/04/2013
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 31 963
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/07/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 17072012
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 35 108

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 07/03/2013
Montant initial de cette garantie : 70 400
Montant restant dû en capital : 17 351
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 22/01/2014
Montant initial de cette garantie : 330 000
Montant restant dû en capital : 121 829
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/01/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

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			320 735		320 735
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			67 356		67 356
- dotations de l'exercice			44 830		44 830
Total			112 186		112 186
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			108 156		108 156
- exercice			80 563		80 563
Total			188 719		188 719
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			66 396		66 396
- entre 1 et 5 ans			70 444		70 444
Total			136 840		136 840

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 400
55 à 59 ans	6 à 10 ans	34 004
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 503
35 à 44 ans	21 à 30 ans	36 391
moins de 35 ans	plus de 30 ans	7 238
Engagement total		94 536

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.45%
- Ventilation des départs : 100% des départs à l'initiative du salarié
- Charges sociales : 45% pour les Non Cadre et 50% pour les Cadres

CDV
Société à responsabilité limitée
au capital de 9 000 euros
Siège social : 66 rue Béchevelin
69007 LYON
423 045 699 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 FEVRIER 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018 s'élevant à 278 019.14 euros de la manière suivante :

A titre de dividende global à l'associée unique pour Soit 166,67 euros par part	150 000.00 euros
A la réserve ordinaire pour	128 019.14 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Certifié conforme
La Gérance



SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69007 LYON

SARL CDV

66 Rue Bechevelin
69007 LYON

N° Siret : 423 045 699 00059

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2018

SARL CDV

66 Rue Bechevelin
69007 LYON

N° Siret : 423 045 699 000 59

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2018

A l'Assemblée Générale de la société CDV

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CDV relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 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 :

- La note de l'annexe intitulée « Fonds commercial » décrit les modalités de dépréciation des fonds de commerce.

  Dans le cadre de notre appréciation des fonds de commerce, nous nous sommes appliqués à vérifier l'application de cette méthode et nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues par l'entreprise.

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 membres de l'Assemblée Générale

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 gérant et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre gérant.

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 Lyon
Le 13 février 2019

Le Commissaire aux Comptes
SFC AUDIT
Charles-Alexandre GIAUX



Société C.D.V.
69007 LYON

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 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						
	Fonds commercial (1)	562 375.00		562 375.00	462 375.00	100 000.00	21.63
	Autres immobilisations incorporelles	28 771.20	18 900.20	9 871.00	10 043.06	172.06-	1.71-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	353 787.42	199 464.00	154 323.42	189 709.42	35 386.00-	18.65-
	Installations techniques, matériel et outillage	537 825.42	357 708.09	180 117.33	193 263.59	13 146.26-	6.80-
	Autres immobilisations corporelles	300 379.64	173 547.42	126 832.22	98 686.85	28 145.37	28.52
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				100 700.00	100 700.00-	100.00-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 978.56		3 978.56	3 962.00	16.56	0.42
	Total II	1 787 117.24	749 619.71	1 037 497.53	1 058 739.92	21 242.39-	2.01-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	60 556.50		60 556.50	59 878.29	678.21	1.13
	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	733 770.06	51 480.80	682 289.26	627 080.84	55 208.42	8.80
	Autres créances	158 544.56		158 544.56	166 696.05	8 151.49-	4.89-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	40 711.27		40 711.27	42 206.72	1 495.45-	3.54-
	Disponibilités	190 699.62		190 699.62	70 860.52	119 839.10	169.12
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	20 632.80		20 632.80	15 145.98	5 486.82	36.23
	Total III	1 204 914.81	51 480.80	1 153 434.01	981 868.40	171 565.61	17.47
	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)	2 992 032.05	801 100.51	2 190 931.54	2 040 608.32	150 323.22	7.37

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 000)	9 000.00	9 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	900.06	900.06		
	Réserves statutaires ou contractuelles	681 348.31	593 048.80	88 299.51	14.89
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	278 019.14	238 299.51	39 719.63	16.67
	Subventions d'investissement	8 522.00	14 407.00	5 885.00-	40.85-
	Provisions réglementées				
	Total I	977 789.51	855 655.37	122 134.14	14.27
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	560.92	753.06	192.14-	25.51-
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	518 894.89	482 123.12	36 771.77	7.63
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	93 534.81	139 142.74	45 607.93-	32.78-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 001.69	120 661.90	9 339.79	7.74
	Dettes fiscales et sociales	454 316.85	437 552.64	16 764.21	3.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	15 832.87	4 719.49	11 113.38	235.48
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 213 142.03	1 184 952.95	28 189.08	2.38
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 190 931.54	2 040 608.32	150 323.22	7.37

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/08/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	5 210 816.56		5 210 816.56	4 756 240.41	454 576.15	9.56
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	5 210 816.56		5 210 816.56	4 756 240.41	454 576.15	9.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			41 636.66	28 256.09	13 380.57	47.35
Autres produits			14.87	93.34	78.47-	84.07-
Total des Produits d'exploitation (I)			5 252 468.09	4 784 589.84	467 878.25	9.78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			805 305.73	764 971.11	40 334.62	5.27
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			678.21-	20 227.29-	19 549.08	96.65
Autres achats et charges externes *			994 552.63	864 279.64	130 272.99	15.07
Impôts, taxes et versements assimilés			236 636.51	228 919.64	7 716.87	3.37
Salaires et traitements			2 070 129.64	1 937 263.93	132 865.71	6.86
Charges sociales			600 217.05	549 793.80	50 423.25	9.17
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			155 135.64	142 552.94	12 582.70	8.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			51 480.80		51 480.80	
Dotations aux provisions						
Autres charges			34.64	30.01	4.63	15.43
Total des Charges d'exploitation (II)			4 912 814.43	4 467 583.78	445 230.65	9.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			339 653.66	317 006.06	22 647.60	7.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 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)	12 157.55	1 194.00	10 963.55	918.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	12 157.55	1 194.00	10 963.55	918.22
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	14 501.79	16 520.78	2 018.99-	12.22-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 501.79	16 520.78	2 018.99-	12.22-
2. Résultat financier (V-VI)	2 344.24-	15 326.78-	12 982.54	84.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	337 309.42	301 679.28	35 630.14	11.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	83.00		83.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	181 216.93	7 285.00	173 931.93	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	181 299.93	7 285.00	174 014.93	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 045.49	457.77	587.72	128.39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	165 240.72	5 991.00	159 249.72	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	166 286.21	6 448.77	159 837.44	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 013.72	836.23	14 177.49	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	74 304.00	64 216.00	10 088.00	15.71
Total des produits (I+III+V+VII)	5 445 925.57	4 793 068.84	652 856.73	13.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 167 906.43	4 554 769.33	613 137.10	13.46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	278 019.14	238 299.51	39 719.63	16.67

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 190 931.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 210 816.56 Euros et dégageant un bénéfice de 278 019.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession de la participation détenue dans la société LAC DENTAIRE à notre société mère LAEVAL.

- 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 relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 87 220 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE de l'année 2017 perçu durant l'exercice pour un montant de 98 996 € a contribué au financement des investissements de l'exercice.

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	485 946		105 200
Installations générales agencements aménagements des constructions	353 787		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	556 258		129 291
Installations générales agencements aménagements divers	213 224		55 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 617		7 811
TOTAL	1 146 886		192 829
Autres participations	100 700		
Prêts, autres immobilisations financières	3 962		1 105
TOTAL	104 662		1 105
TOTAL GENERAL	1 737 494		299 134

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			591 146	591 146
Installations générales agencements aménagements constr.			353 787	353 787
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		147 723	537 825	537 825
Installations générales agencements aménagements divers			268 952	268 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 428	31 428
TOTAL		147 723	1 191 992	1 191 992
Autres participations		100 700		
Prêts, autres immobilisations financières		1 088	3 979	3 979
TOTAL		101 788	3 979	3 979
TOTAL GENERAL		249 511	1 787 117	1 787 117

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	13 528	5 372		18 900
Installations générales agencements aménagements constr.	164 078	35 386		199 464
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	362 994	78 984	84 270	357 708
Installations générales agencements aménagements divers	123 328	27 424		150 752
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 826	7 969		22 795
TOTAL	665 226	149 764	84 270	730 720
TOTAL GENERAL	678 755	155 136	84 270	749 620

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 372				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	35 386				
Instal.techniques matériel outillage indus.	78 984				
Instal.générales agenc.aménag.divers	27 424				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 969				
TOTAL	149 764				
TOTAL GENERAL	155 136				

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		51 481			51 481
TOTAL		51 481			51 481
TOTAL GENERAL		51 481			51 481
Dont dotations et reprises d'exploitation		51 481			

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	3 979	0	3 979
Clients douteux ou litigieux	11 481	0	11 481
Autres créances clients	722 289	722 289	
Personnel et comptes rattachés	57 428	57 428	
Impôts sur les bénéfices	71 381	71 381	
Groupe et associés	17 000	17 000	
Débiteurs divers	12 736	12 736	
Charges constatées d'avance	20 633	20 633	
TOTAL	916 926	901 466	15 460

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	561	561		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	518 895	189 805	292 369	36 720
Fournisseurs et comptes rattachés	130 002	130 002		
Personnel et comptes rattachés	293 305	293 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 907	138 907		
Autres impôts taxes et assimilés	22 105	22 105		
Groupe et associés	93 535	93 535		
Autres dettes	15 833	15 833		
TOTAL	1 213 142	884 052	292 369	36 720
Emprunts souscrits en cours d'exercice	218 305			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	181 533			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	66 494			

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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
parts sociales	10.0000	900			900

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds commercial	562 375			562 375	
Total	562 375			562 375	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an. Dès qu'il existe un indice de perte de valeur, cet test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	LINEAIRE	1 à 3 ANS
Aménagement des constructions	LINEAIRE	10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	1 à 10 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	3 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	1 à 10 ANS
Installation Agencement Divers	LINEAIRE	3 à 10 ANS

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Evaluation des créances et des dettes

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

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 418
Total	61 418

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	561
Emprunts et dettes financières diverses	1 342
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 978
Dettes fiscales et sociales	291 576
Autres dettes	4 244
Total	311 701

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 633
Total	20 633

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	23 242		
Emprunts et dettes financières diverses		25 698	

- 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	14 502	12 158
Dont entreprises liées	2 486	12 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	450 804
Total	450 804

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 07/01/2016
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 101 449
Date de fin d'échéance de la garantie : 07/12/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 24/04/2018
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 143 104
Date de fin d'échéance de la garantie : 24/04/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 05/04/2013
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 31 963
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/07/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 17072012
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 35 108

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 07/03/2013
Montant initial de cette garantie : 70 400
Montant restant dû en capital : 17 351
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 22/01/2014
Montant initial de cette garantie : 330 000
Montant restant dû en capital : 121 829
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/01/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

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			320 735		320 735
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			67 356		67 356
- dotations de l'exercice			44 830		44 830
Total			112 186		112 186
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			108 156		108 156
- exercice			80 563		80 563
Total			188 719		188 719
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			66 396		66 396
- entre 1 et 5 ans			70 444		70 444
Total			136 840		136 840

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 400
55 à 59 ans	6 à 10 ans	34 004
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 503
35 à 44 ans	21 à 30 ans	36 391
moins de 35 ans	plus de 30 ans	7 238
Engagement total		94 536

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société C.D.V.
69007 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.45%
- Ventilation des départs : 100% des départs à l'initiative du salarié
- Charges sociales : 45% pour les Non Cadre et 50% pour les Cadres

AUDIT
SFC AUDIT
18 Avenue Félix Faure
69362 Lyon Cedex 07
04 78 17 17 17
SIREN 820 866 895
COMMISSARIAT AUX COMPTES