

RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2016 B 00579
Numéro SIREN : 818 520 017
Nom ou dénomination : DESTIA DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2018 sous le numéro de dépôt 4349



ROBERT MIRRI

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

DESTIA DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 17.016.043 €

895, rue de la Bergeresse – 45160 OLIVET

818 520 017 RCS Orléans

**RAPPORT DU COMMISSAIRE DESIGNE EN APPLICATION DE
L'ARTICLE L. 228-39 DU CODE DE COMMERCE
DANS LE CADRE D'UNE EMISSION D'OBLIGATIONS PROPOSEE
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 26 JUIN 2018**

DESTIA DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 17.016.043 €

895, rue de la Bergeresse – 45160 OLIVET

818 520 017 RCS Orléans

Aux associés,

En exécution de la mission prévue par l'article L. 228-39 du Code de commerce qui nous a été confiée par décision unanime des associés en date du 11 juin 2018, nous avons établi le présent rapport sur la vérification de l'actif et du passif de votre société, tels qu'ils résultent de l'état joint au présent rapport.

Cette mission s'inscrit dans le cadre de l'émission de l'emprunt obligataire qui vous ait proposé et qui présente les caractéristiques suivantes :

- 1.000.000 € (un millions d'euros) d'Obligations Convertibles en actions ordinaires (les « OC₂₀₁₈ ») à échéance du 30 juin 2026, correspondant à 1.000.000 (un million) d'obligations convertibles d'un prix unitaire d'émission de 1€ (un euro) de nominal chacune, dont les caractéristiques sont présentées dans les termes et conditions du contrat d'émission.

L'état de l'actif et du passif de la société au 31 décembre 2017 sont issus des comptes annuels de la société, comptes annuels établis sous la responsabilité du Président.

Il nous appartient, sur la base de notre vérification, d'exprimer une conclusion au regard de la détermination de cet actif et de ce passif conformément aux règles et principes comptables français.

Nous avons effectué notre vérification selon la Doctrine de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier si l'actif et le passif de la société, tels qu'ils figurent dans l'état établi, sont déterminés conformément aux règles et principes comptables français et font l'objet, dans les notes annexes qui accompagnent cet état, d'une information appropriée compte tenu du contexte dans lequel l'émission d'obligations est proposée à l'assemblée.

Une telle vérification s'analyse comme le contrôle des éléments constitutifs du patrimoine de la société, éléments issus des comptes annuels. Elle consiste également à apprécier l'incidence éventuelle, sur l'actif et le passif, d'événements survenus entre la date à laquelle a été établi l'état correspondant et la date de notre rapport.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur l'actif et le passif de la société, déterminés conformément aux règles et principes comptables français.

Paris, le 20 juin 2018



Robert MIRRI
Commissaire désigné en application
de l'article L. 228-39 du Code de commerce

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 24			Exercice N-1 31/12/2015 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	3 000	385	2 615		2 615	
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	259 471	15 184	244 287		244 287	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	42 172 827		42 172 827		42 172 827	
	Créances rattachées à des participations	5 653 426		5 653 426		5 653 426	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	6		6		6	
	Autres immobilisations financières	21 084		21 084		21 084	
	Total II	48 109 802	15 569	48 094 233		48 094 233	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	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	2 058 632		2 058 632		2 058 632	
	Autres créances	3 829 102		3 829 102		3 829 102	
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	4 195		4 195		4 195	
	Charges constatées d'avance (3)	9 919		9 919		9 919	
	Total III	5 901 848		5 901 848		5 901 848	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	543 102		543 102		543 102	
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		54 554 752	15 569	54 539 183		54 539 183	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 674 504

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 24	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 16 297 487)	16 297 487		16 297 487	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	75 014		75 014	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 077 903		3 077 903	
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	228 765		228 765	
	Total I	13 523 363		13 523 363	
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	13 130 323		13 130 323	
	Autres emprunts obligataires	5 580 272		5 580 272	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 796 767		17 796 767	
	Concours bancaires courants	6 887		6 887	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 064 835		3 064 835	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	399 948		399 948	
	Dettes fiscales et sociales	836 788		836 788	
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	200 000		200 000	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	41 015 820		41 015 820	
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		54 539 183		54 539 183	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

23 875 075

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 24			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 910 714		4 910 714		4 910 714	
Chiffre d'affaires NET	4 910 714		4 910 714		4 910 714	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			29 340		29 340	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			743 317		743 317	
Autres produits			167		167	
Total des Produits d'exploitation (I)			5 683 538		5 683 538	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 174 733		2 174 733	
Impôts, taxes et versements assimilés			68 822		68 822	
Salaires et traitements			2 085 007		2 085 007	
Charges sociales			678 472		678 472	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			208 414		208 414	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			5 215 448		5 215 448	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			468 090		468 090	
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	24	31/12/2015	12	Euros	%
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)		280 480			280 480	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		280 480			280 480	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 902 478			3 902 478	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 902 478			3 902 478	
2. Résultat financier (V-VI)		3 621 998			3 621 998	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 153 908			3 153 908	
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 000			8 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		8 000			8 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 057			5 057	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		51 685			51 685	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		228 920			228 920	
Total VIII		285 662			285 662	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		277 662			277 662	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		353 666			353 666	
Total des produits (I+III+V+VII)		5 972 018			5 972 018	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		9 049 922			9 049 922	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		3 077 903			3 077 903	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice comptable de la SAS DESTIA DEVELOPPEMENT.

- 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.

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 83 117€.

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 83 117 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	83 117
Total	83 117

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			3 000
Installations générales agencements aménagements divers			91 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			167 897
TOTAL			259 471
Autres participations			42 224 667
Prêts, autres immobilisations financières			21 084
TOTAL			42 245 751
TOTAL GENERAL			42 508 222

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			3 000	3 000
Installations générales agencements aménagements divers			91 574	91 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			167 897	167 897
TOTAL			259 471	259 471
Autres participations		51 840	42 172 827	47 826 253
Prêts, autres immobilisations financières			21 084	21 084
TOTAL		51 840	42 193 911	47 847 337
TOTAL GENERAL		51 840	42 456 382	48 109 808

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		385		385
Installations générales agencements aménagements divers		2 329		2 329
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 855		12 855
Emballages récupérables et divers		228 920	155	228 765
TOTAL		244 104	155	243 949
TOTAL GENERAL		244 489	155	244 334

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	385				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 329				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 855				
Emballages récupérables et divers	228 920				
TOTAL	244 104				
TOTAL GENERAL	244 489				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		735 947	192 845	543 102

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		228 765			228 765
TOTAL		228 765			228 765
TOTAL GENERAL		228 765			228 765
Dont dotations et reprises exceptionnelles		228 920			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 653 426	5 653 426	
Prêts	6	6	
Autres immobilisations financières	21 084	21 084	
Autres créances clients	2 058 632	2 058 632	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 321	1 321	
Impôts sur les bénéfices	1 752 085	1 752 085	
Taxe sur la valeur ajoutée	65 022	65 022	
Divers état et autres collectivités publiques	5 900	5 900	
Groupe et associés	1 976 808	1 976 808	
Débiteurs divers	27 967	27 967	
Charges constatées d'avance	9 919	9 919	
TOTAL	11 572 156	11 572 156	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	869		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	876		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2017

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	13 130 323	13 130 323		
Autres emprunts obligataires	5 580 272	5 580 272		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	107 609	107 609		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	17 696 045	1 875 000	12 071 045	3 750 000
Emprunts et dettes financières divers	1 319 700		1 319 700	
Fournisseurs et comptes rattachés	399 948	399 948		
Personnel et comptes rattachés	252 305	252 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 606	156 606		
Taxe sur la valeur ajoutée	365 832	365 832		
Autres impôts taxes et assimilés	62 043	62 043		
Groupe et associés	1 745 135	1 745 135		
Autres dettes	200 000	200 000		
TOTAL	41 015 820	23 875 075	13 390 745	3 750 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 726 340			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 875 000			

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	1.0000		16 297 487		16 297 487

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	135 388
Autres créances	5 900
Total	141 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100 772
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 190
Dettes fiscales et sociales	236 106
Total	467 069

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 919
Total	9 919

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 000 euros hors taxes, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Liste des filiales et participations

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

Societe	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital detenu en %	Valeur comptable des titres detenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Caution 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%										
- EURL SMT PRO	1 000	15 521	100,00		4			17 190	4 193	
- SARL ADHEO SERVICES LYON	89 594	11 330 618	100,00	38 585 475		5 518 038		5 693 526	929 051	
- SARL ADHEO SERVICES LA ROCHE	10 000	52 964	100,00	335 604		49 600		701 886	6 953	
- SARL SARL ADHEO SERVICES BES	30 000	61 192	100,00	1 037 781		76 702		2 162 596	15 057	
- ADHEO SERVICES AUXERRE	7 500	7 180	100,00	475 185		300		1 300 388	67 626	
- SARL ADHEO SERVICES ANNECY	10 000	35 284	100,00	304 605				887 834	84 459	
- SARL ADHEO SERVICES AMIENS S	8 000	112 932	100,00	471 439		120 000		1 219 658	45 333	
- SARL ADHEO SERVICES ALBI SAR	100 000	121 276	100,00	507 045				1 415 713	60 552	
- ADHEO SERVICES FRANCE	7 500	1 902	100,00	455 690		30 000		815 274	17 617	
- SARL FS SERVICES A DOMICILE			100,00							
- SARL ASSISTADOM			100,00							
- SAS GROUPE DESTIA			100,00							
- NOUNOUSERVICE			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES NIMES			100,00							
- EURL SOUS MON TOIT MULHOUSE			100,00							
- SAS AVIDOM			100,00							
- SAS VIVADOM			100,00							
- SARL AZUR SENIOR			100,00							
- VITAME SERVICES			100,00							
- LE MAJORDOME SENIORS			100,00							
- DOM SOLEIL			100,00							
- AMEVA SERVICES			100,00							
- AU SERVICE DES SENIORS			100,00							
- SAS SAS SAP FORMATION			100,00							
- BG FORMATION			100,00							
- EURL EHO SERVICES TOULOUSE			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES ROUEN			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES RENNES			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES LIMOGES			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES LE MANS			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES EVREUX			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES EPINAL			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES DAX			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES CHERBOUR			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES CHARLEVI			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES CHALON			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES MELUN			100,00							
- SARL ADHEO SERVICES BRIVE			100,00							

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					
- SARL ADHEO SERVICES NARBONNE			100.00							
- EURL EHO SERVICES MONTPELLIE			100.00							
- EURL EHO SERVICES LILLE			100.00							
- EURL EHO SERVICES CANNES			100.00							
- EURL ABC SERVICES STRASBOURG			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES TARBES			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES REIMS			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES PRIVAS			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES PERPIGNA			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES PERIGUEU			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES PAU			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES TOURS			100.00							
- SARL ADHEO SERVICES BRD			100.00							
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										