

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

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 : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2019 sous le numéro de dépôt 4818

DESTIA DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée

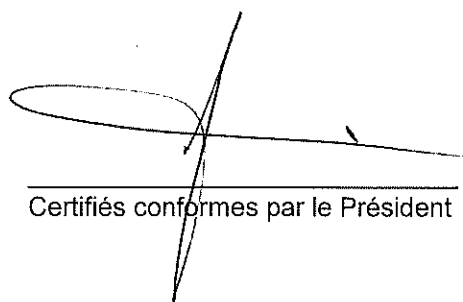
Capital : 17.230.327 euros

Siège social : 895, rue de la Bergeresse – 45160 Olivet

818 520 017 RCS Orléans

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019

(Période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018)



Certifiés conformes par le Président

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

895 RUE DE LA BERGERESSE

45160 OLIVET

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Activité principale de l'entreprise : HOLDING

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à Olivet

Le 07/05/2019

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

ANNEXES FISCALES

- *Annexes fiscales*

DOSSIER FISCAL

- *Liasse 2065*
- *Liasse 2067*
- *Liasses 2050 à 2059-G*
- *Liasses intégration fiscale (mère)*

DOSSIER DE GESTION

- *Commentaires de gestion*
- *Bilan synthétique*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- *Ratios*

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

895 RUE DE LA BERGERESSE

45160 OLIVET

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 24	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	985	2 015	2 615	600	22.94
	Concessions, brevets et droits similaires	41 000	4 757	36 243		36 243	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	7 875	864	7 011		7 011	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	336 757	65 925	270 832	244 287	26 545	10.87
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	45 213 465		45 213 465	42 172 827	3 040 638	7.21
	Créances rattachées à des participations	5 585 489		5 585 489	5 653 426	67 937	1.20
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				6	6	100.00
	Autres immobilisations financières	21 084		21 084	21 084		
	Total II	51 208 670	72 531	51 136 139	48 094 233	3 041 906	6.32
	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)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	4 903 751		4 903 751	2 058 632	2 845 120	138.20
	Autres créances	6 979 732		6 979 732	3 829 102	3 150 630	82.28
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	20 968 697		20 968 697	4 195	20 964 501	NS
	Charges constatées d'avance (3)	19 134		19 134	9 919	9 215	92.90
	Total III	32 871 314		32 871 314	5 901 848	26 969 466	456.97
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	548 674		548 674	543 102	5 573	1.03
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	84 628 659	72 531	84 556 128	54 539 183	30 016 945	55.04

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

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 12	31/12/2017 24	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 17 016 043)	17 016 043	16 297 487	718 556	4.41
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	356 458	75 014	281 444	375.19
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
CAPITAUX PROPRES	Report à nouveau	3 077 903		3 077 903	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 172 800	3 077 903	905 104	29.41
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	406 042	228 765	177 277	77.49
	Total I	12 527 840	13 523 363	995 523	7.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	15 433 145	13 130 323	2 302 822	17.54
	Autres emprunts obligataires	5 919 739	5 580 272	339 467	6.08
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	20 673 428	17 796 767	2 876 661	16.16
	Concours bancaires courants	21 077 631	6 887	21 070 744	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	6 872 891	3 064 835	3 808 055	124.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 452	399 948	62 496	15.63
	Dettes fiscales et sociales	1 405 206	836 788	568 418	67.93
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 797		38 797	
	Autres dettes	270 000	200 000	70 000	35.00
	Total IV	72 028 288	41 015 820	31 012 467	75.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	72 028 288	41 015 820	31 012 467	75.61
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	84 556 128	54 539 183	30 016 945	55.04

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 29 209 069 23 875 075

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 24	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 035 999		4 035 999	4 910 714	874 715	17.81
Chiffre d'affaires NET	4 035 999		4 035 999	4 910 714	874 715	17.81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			16 519	29 340	12 821	43.70
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			611 663	743 317	131 654	17.71
Autres produits			70	167	97	57.85
Total des Produits d'exploitation (I)			4 664 251	5 683 538	1 019 287	17.93
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 *			2 096 216	2 174 733	78 517	3.61
Impôts, taxes et versements assimilés			53 768	68 822	15 054	21.87
Salaires et traitements			1 415 483	2 085 007	669 525	32.11
Charges sociales			482 687	678 472	195 784	28.86
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			660 689	208 414	452 275	217.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 652	0	1 652	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 710 495	5 215 448	504 953	9.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 244	468 090	514 334	109.88
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	
	31/12/2018 12	31/12/2017 24	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)	124 867	280 480	155 612	55.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	124 867	280 480	155 612	55.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 528 463	3 902 478	1 374 015	35.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 528 463	3 902 478	1 374 015	35.21
2. Résultat financier (V-VI)	2 403 596	3 621 998	1 218 402	33.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 449 839	3 153 908	704 068	22.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	861 000	8 000	853 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 508		3 508	
Total VII	864 508	8 000	856 508	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	97 352	5 057	92 295	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	860 293	51 685	808 608	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	180 785	228 920	48 135	21.03
Total VIII	1 138 430	285 662	852 768	298.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	273 922	277 662	3 740	1.35
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	550 961	353 666	197 295	55.79
Total des produits (I+III+V+VII)	5 653 627	5 972 018	318 392	5.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 826 426	9 049 922	1 223 495	13.52
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 172 800	3 077 903	905 104	29.41

* 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 84 556 127.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 035 998.54 Euros et dégagant un déficit de 2 172 799.91- Euros.

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

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 50 824 Euros.

Au titre du groupe, la société a reçu un préfinancement d'un montant de 1 410 335 Euros.

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 50 824 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	50 824
Total	50 824

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
Frais d'établissements et de développement TOTAL	3 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			48 875
Installations générales agencements aménagements divers	91 574		11 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 897		65 984
TOTAL	259 471		77 286
Autres participations	47 826 253		3 900 931
Prêts, autres immobilisations financières	21 078		13
TOTAL	47 847 331		3 900 944
TOTAL GENERAL	48 109 802		4 027 104

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

		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
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			48 875	48 875
Installations générales agencements aménagements divers				102 875	102 875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				233 882	233 882
	TOTAL			336 757	336 757
Autres participations			928 230	50 798 954	50 798 954
Prêts, autres immobilisations financières			6	21 084	21 084
	TOTAL		928 237	50 820 038	50 820 038
	TOTAL GENERAL		928 237	51 208 670	51 208 670

Au cours de l'exercice 2018, Destia Développement a acheté 5 sociétés qui sont :

- Qualiti Services pour une valeur de 506 407 Euros
- Servéa pour 663 710 Euros
- Au Fil des Ans pour 932 750 Euros
- Adélia pour 441 600 Euros
- Adispo pour 1 286 469 Euros

La société a vendue les parts qu'elle détenait dans Dom Soleil et Vivadome. La cession s'est faite au prix d'acquisition des parts.

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	385	600		985
Autres immobilisations incorporelles		5 621		5 621
Installations générales agencements aménagements divers	2 329	10 316		12 645
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 855	40 425		53 280
	TOTAL	50 741		65 925
	TOTAL GENERAL	56 962		72 531

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	600				
Autres immob.incorporelles	5 621				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 316				
Matériel de bureau informatique mobilier	40 425				
Emballages récupérables et divers				23 203	
	TOTAL	50 741		23 203	
	TOTAL GENERAL	56 962		23 203	

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	543 102	609 300	603 728	548 674

Les charges à répartir concernent les frais d'émission d'emprunt "dette sénior" souscrit initialement en 2016 ont été complètement amortis au cours de l'exercice suite au remboursement anticipé de la dette courant juin 2018. La charge restant à amortir a été comptabilisée en charge exceptionnelle pour un montant de 462 714 Euros.

Le 26 juin 2018, les frais liés à l'emprunt "Sénior" d'un montant de 609 300 Euros sont étalés sur la durée de l'emprunt.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	180 785	3 508		406 042
TOTAL	228 765	180 785	3 508		406 042
TOTAL GENERAL	228 765	180 785	3 508		406 042
Dont dotations et reprises exceptionnelles		180 785	3 508		

Un amortissement dérogatoire a été constaté sur l'exercice pour un montant net de 177 277 Euros correspondant à l'amortissement des frais d'acquisition de titres de participation.

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	5 585 489	0	5 585 489
Autres immobilisations financières	21 084		21 084
Autres créances clients	4 903 751	4 903 751	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Impôts sur les bénéfices	3 569 295	3 569 295	
Taxe sur la valeur ajoutée	159 366	159 366	
Divers état et autres collectivités publiques	6 718	6 718	
Groupe et associés	3 223 634	3 223 634	
Débiteurs divers	20 519	20 519	
Charges constatées d'avance	19 134	19 134	
TOTAL	17 509 190	11 902 617	5 606 573

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	15 433 145	0		15 433 145
Autres emprunts obligataires	5 919 739	0	5 919 739	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 201 059	21 201 059		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	20 550 000	2 000 000	8 000 000	10 550 000
Emprunts et dettes financières divers	2 916 335	0	2 916 335	
Fournisseurs et comptes rattachés	337 452	337 452		
Personnel et comptes rattachés	266 653	266 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 517	170 517		
Taxe sur la valeur ajoutée	917 775	917 775		
Autres impôts taxes et assimilés	50 262	50 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 797	38 797		
Groupe et associés	3 956 555	3 956 555		
Autres dettes	270 000	270 000		
TOTAL	72 028 288	29 209 069	16 836 074	25 983 145
Emprunts souscrits en cours d'exercice	181 404 186			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	174 311 307			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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
Actions	1.0000	16 297 487	718 556		17 016 043

Une augmentation de capital a eu lieu sur l'exercice d'un montant de 718 556 Euros générant une prime d'émission de 281 444 Euros.

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.

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
Frais de développement	Linéaire	5 ans
Site internet - Licences	Linéaire	4 à 5 ans
Installations agencement	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de bureau et infor	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 7 ans
Frais d'acquisitions de titres	Dérogatoire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 008
Autres créances	7 320
Total	8 328

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 395
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 461
Dettes fiscales et sociales	253 157
Total	529 013

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 134
Total	19 134

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	548 674	
Total	548 674	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	2 528 463	124 867
Dont entreprises liées		124 867

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 740 euros hors taxes correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Nantissements de premier rang au titre du prêt Sénior renégocié en date du 29 juin 2018 :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Cession Dailly du prêt intragroupe :

Nantissements de second rang au titre de la dette Mezzanine :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DESTIA DEVELOPPEMENT SIRET : 818 520 017 00034	SAS	1 7 016 043	895 rue de la Bergeresse 45 160 OLIVET

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%										
- SAP FORMATION	1 000	15 632	100.00	4		43		16 875	111	
- GROUPE DESTIA	89 594	12 488 785	100.00	38 585 475		6 356 293		6 793 123	1 072 126	
- AU SERVICE DES SENIORS	30 000	211 406	100.00	1 037 781		226 065		2 197 922	81 259	
- LE MAJORDOME SENIORS	7 500	146 713	100.00	475 185		134 236		1 137 319	77 703	
- AMEVA SERVICES	10 000	13 634	100.00	304 605		112 101		950 970	10 176	
- VITAME SERVICES	8 000	61 558	100.00	471 439		75 271		849 111	51 795	
- AZUR SENIOR	100 000	150 133	100.00	508 042		149 337		1 207 597	19 578	
- ADISPO SERVICES	7 500	216 669	100.00	1 286 469		30 000		3 020 209	117 760	
- CHABENAT	27 000	324 823	100.00	932 750		300 000		2 148 172	53 436	
- QUALITI SERVICES	15 000	37 879	100.00	506 407				1 089 347	3 906	
- ADELIA SERVICES	12 500	114 357	100.00	441 600		100 000		329 702	26 948	
- SERVEA	100 000	239 839	100.00	663 710		100 000		858 753	9 564	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

DESTIA DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
Capital : 17.230.327 euros
Siège social : 895, rue de la Bergeresse – 45160 Olivet
818 520 017 RCS Orléans

(la « Société »)

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
EN DATE DU 25 JUIN 2019**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

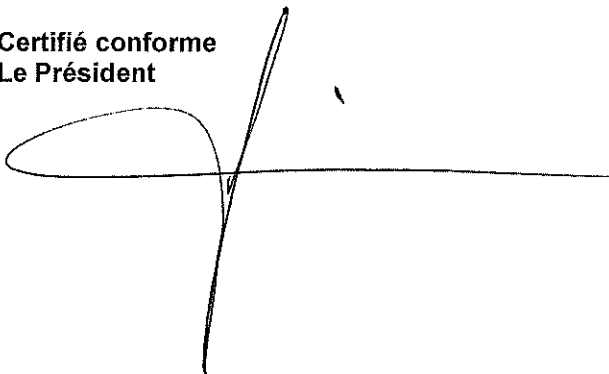
L'Assemblée Générale, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de (2.172.800) euros en intégralité au poste « Report à nouveau » qui s'élèverait alors à la somme de (5.250.703) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres ressortent à 12.527.840 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle que la Société n'a jamais procédé à la distribution de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés de la Société.

**Certifié conforme
Le Président**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line with a large loop on the left and a vertical stroke on the right.

DESTIA DEVELOPPEMENT
895 rue de la Bergeresse
45160 OLIVET

Rapports des Commissaires aux Comptes

Exercice clos au 31 Décembre 2018

DESTIA DEVELOPPEMENT
895 rue de la Bergeresse
45160 OLIVET

**Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31 Décembre 2018

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée générale de la société DESTIA DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DESTIA DEVELOPPEMENT, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 1^{er} janvier 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le

caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les titres de participations dont le montant net au bilan du 31 décembre 2018, s'établit à 45 213 465,36€, évalués à leur coût de revient intégrant les frais d'acquisitions des titres et dépréciés selon les modalités décrites dans le corps de l'annexe des comptes.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées et notamment les données prévisionnelles de résultat pour l'année 2019 au niveau du groupe dans son ensemble, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, à revoir l'actualisation des perspectives d'EBITDA sur les sociétés concernées et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la direction avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sur chacune des sociétés sous le contrôle de la gouvernance.

Nous avons procédé sur la base des éléments prévisionnelles de 2019, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations qui a conduit à l'absence de provisions pour dépréciation sur l'ensemble du portefeuille de titres de participations.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 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 le Directoire.

Responsabilités des commissaires 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 la 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.

A Lyon et Orléans, le 11 juin 2019

Les commissaires aux comptes,

F.B.A CAELIS AUDIT

Geoffroy JOLY
Commissaire aux Comptes



SARL ARCHE

Dominique MARGRY
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 24	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	3 000	985	2 015	2 615	600	22.94
	Concessions, brevets et droits similaires	41 000	4 757	36 243		36 243	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	7 875	864	7 011		7 011	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	336 757	65 925	270 832	244 287	26 545	10.87
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	45 213 465		45 213 465	42 172 827	3 040 638	7.21
	Créances rattachées à des participations	5 585 489		5 585 489	5 653 426	67 937	1.20
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				6	6	100.00
	Autres immobilisations financières	21 084		21 084	21 084		
Total II		51 208 670	72 531	51 136 139	48 094 233	3 041 906	6.32
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	4 903 751		4 903 751	2 058 632	2 845 120	138.20
	Autres créances	6 979 732		6 979 732	3 829 102	3 150 630	82.28
Comptes de régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	20 968 697		20 968 697	4 195	20 964 501	NS
	Charges constatées d'avance (3)	19 134		19 134	9 919	9 215	92.90
	Total III	32 871 314		32 871 314	5 901 848	26 969 466	456.97
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	548 674		548 674	543 102	5 573	1.03
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		84 628 659	72 531	84 556 128	54 539 183	30 016 945	55.04

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

0-



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 24	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 17 016 043)	17 016 043	16 297 487	718 556	4.41
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	356 458	75 014	281 444	375.19
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	3 077 903		3 077 903	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 172 800	3 077 903	905 104	29.41
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	406 042	228 765	177 277	77.49
	Total I	12 527 840	13 523 363	995 523	7.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	15 433 145	13 130 323	2 302 822	17.54
	Autres emprunts obligataires	5 919 739	5 580 272	339 467	6.08
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	20 673 428	17 796 767	2 876 661	16.16
	Concours bancaires courants	21 077 631	6 887	21 070 744	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	6 872 891	3 064 835	3 808 055	124.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 452	399 948	62 496	15.63
	Dettes fiscales et sociales	1 405 206	836 788	568 418	67.93
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 797		38 797	
	Autres dettes	270 000	200 000	70 000	35.00
	Produits constatés d'avance (I)				
Comptes de Régularisation	Total IV	72 028 288	41 015 820	31 012 467	75.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		84 556 128	54 539 183	30 016 945	55.04

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

29 209 069 23 875 075



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 24		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 035 999		4 035 999	4 910 714		874 715	17.81
Chiffre d'affaires NET	4 035 999		4 035 999	4 910 714		874 715	17.81
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			16 519	29 340		12 821	43.70
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			611 663	743 317		131 654	17.71
Autres produits			70	167		97	57.85
Total des Produits d'exploitation (I)			4 664 251	5 683 538		1 019 287	17.93
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 *			2 096 216	2 174 733		78 517	3.61
Impôts, taxes et versements assimilés			53 768	68 822		15 054	21.87
Salaires et traitements			1 415 483	2 085 007		669 525	32.11
Charges sociales			482 687	678 472		195 784	28.86
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			660 689	208 414		452 275	217.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 652	0		1 652	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 710 495	5 215 448		504 953	9.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 244	468 090		514 334	109.88
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	
	31/12/2018 12	31/12/2017 24	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)	124 867	290 480	155 612	55.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	124 867	280 480	155 612	55.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 528 463	3 902 478	1 374 015	35.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 528 463	3 902 478	1 374 015	35.21
2. Résultat financier (V-VI)	2 403 596	3 621 998	1 218 402	33.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 449 839	3 153 908	704 068	22.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	861 000	8 000	853 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 508		3 508	
Total VII	864 508	8 000	856 508	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	97 352	5 057	92 295	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	860 293	51 685	808 608	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	180 785	228 920	48 135	21.03
Total VIII	1 138 430	285 662	852 768	298.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	273 922	277 662	3 740	1.35
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	550 961	353 666	197 295	55.79
Total des produits (I+III+V+VII)	5 653 627	5 972 018	318 392	5.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 826 426	9 049 922	1 223 495	13.52
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 172 800	3 077 903	905 104	29.41

* 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 84 556 127.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 035 998.54 Euros et dégageant un déficit de 2 172 799.91- Euros.

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

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 50 824 Euros.

Au titre du groupe, la société a reçu un préfinancement d'un montant de 1 410 335 Euros.

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 50 824 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	50 824
	50 824

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
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL	3 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			48 875
Installations générales agencements aménagements divers	91 574		11 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 897		65 984
TOTAL	259 471		77 286
Autres participations	47 826 253		3 900 931
Prêts, autres immobilisations financières	21 078		13
TOTAL	47 847 331		3 900 944
TOTAL GENERAL	48 109 802		4 027 104

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

		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
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			48 875	48 875
Installations générales agencements aménagements divers				102 875	102 875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				233 882	233 882
	TOTAL			336 757	336 757
Autres participations			928 230	50 798 954	50 798 954
Prêts, autres immobilisations financières			6	21 084	21 084
	TOTAL		928 237	50 820 038	50 820 038
	TOTAL GENERAL		928 237	51 208 670	51 208 670

Au cours de l'exercice 2018, Destia Développement a acheté 5 sociétés qui sont :

- Qualiti Services pour une valeur de 506 407 Euros
- Servéa pour 663 710 Euros
- Au Fil des Ans pour 932 750 Euros
- Adélia pour 441 600 Euros
- Adispo pour 1 286 469 Euros

La société a vendue les parts qu'elle détenait dans Dom Soleil et Vivadome. La cession s'est faite au prix d'acquisition des parts.

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	600		985
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		5 621		5 621
Installations générales agencements aménagements divers		2 329	10 316		12 645
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 855	40 425		53 280
	TOTAL	15 184	50 741		65 925
	TOTAL GENERAL	15 569	56 962		72 531

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	600				
Autres immob.incorporelles	5 621				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 316				
Matériel de bureau informatique mobilier	40 425				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	50 741		23 203	
	TOTAL GENERAL	56 962		23 203	
				23 203	

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	543 102	609 300	603 728	548 674

Les charges à répartir concernent les frais d'émission d'emprunt "dette sénior" souscrit initialement en 2016 ont été complètement amortis au cours de l'exercice suite au remboursement anticipé de la dette courant juin 2018. La charge restant à amortir a été comptabilisée en charge exceptionnelle pour un montant de 462 714 Euros.

Le 26 juin 2018, les frais liés à l'emprunt "Sénior" d'un montant de 609 300 Euros sont étalés sur la durée de l'emprunt.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	180 785	3 508		406 042
TOTAL	228 765	180 785	3 508		406 042
TOTAL GENERAL	228 765	180 785	3 508		406 042
Dont dotations et reprises exceptionnelles		180 785	3 508		

Un amortissement dérogatoire a été constaté sur l'exercice pour un montant net de 177 277 Euros correspondant à l'amortissement des frais d'acquisition de titres de participation.

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	5 585 489	0	5 585 489
Autres immobilisations financières	21 084		21 084
Autres créances clients	4 903 751	4 903 751	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Impôts sur les bénéfices	3 569 295	3 569 295	
Taxe sur la valeur ajoutée	159 366	159 366	
Divers état et autres collectivités publiques	6 718	6 718	
Groupe et associés	3 223 634	3 223 634	
Débiteurs divers	20 519	20 519	
Charges constatées d'avance	19 134	19 134	
TOTAL	17 509 190	11 902 617	5 606 573

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	15 433 145	0		15 433 145
Autres emprunts obligataires	5 919 739	0	5 919 739	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 201 059	21 201 059		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	20 550 000	2 000 000	8 000 000	10 550 000
Emprunts et dettes financières divers	2 916 335	0	2 916 335	
Fournisseurs et comptes rattachés	337 452	337 452		
Personnel et comptes rattachés	266 653	266 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 517	170 517		
Taxe sur la valeur ajoutée	917 775	917 775		
Autres impôts taxes et assimilés	50 262	50 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 797	38 797		
Groupe et associés	3 956 555	3 956 555		
Autres dettes	270 000	270 000		
TOTAL	72 028 288	29 209 069	16 836 074	25 983 145
Emprunts souscrits en cours d'exercice	181 404 186			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	174 311 307			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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
Actions	1.0000	16 297 487	718 556		17 016 043

Une augmentation de capital a eu lieu sur l'exercice d'un montant de 718 556 Euros générant une prime d'émission de 281 444 Euros.

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.

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
Frais de développement	Linéaire	5 ans
Site internet - Licences	Linéaire	4 à 5 ans
Installations agencement	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de bureau et infor	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 7 ans
Frais d'acquisitions de titres	Dérogatoire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 008
Autres créances	7 320
Total	8 328

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 395
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 461
Dettes fiscales et sociales	253 157
Total	529 013

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 134
Total	19 134

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	548 674	
Total	548 674	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

Total	Charges financières	Produits financiers
Dont entreprises liées	2 528 463	124 867
		124 867

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 740 euros hors taxes correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Nantissements de premier rang au titre du prêt Sénior renégocié en date du 29 juin 2018 :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Cession Dailly du prêt intragroupe :

Nantissements de second rang au titre de la dette Mezzanine :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DESTIA DEVELOPPEMENT SIRET : 818 520 017 00034	SAS	17 016 043	895 rue de la Bergeresse 45 160 OLIVET

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	Cautionnements 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%										
- SAP FORMATION	1 000	15 632	100.00	4		43		16 375	111	
- GROUPE DESTIA	89 594	12 488 785	100.00	38 585 475		6 356 293		6 793 123	1 072 126	
- AU SERVICE DES SENIORS	30 000	211 406	100.00	1 037 781		226 065		2 197 922	81 259	
- LE MAJORDOME SENIORS	7 500	146 713	100.00	475 185		134 236		1 137 319	77 703	
- AMEVA SERVICES	10 000	13 634	100.00	304 605		112 101		950 970	10 176	
- VITAME SERVICES	8 000	61 558	100.00	471 439		75 271		849 111	51 795	
- AZUR SENIOR	100 000	150 133	100.00	508 042		149 337		1 207 597	19 578	
- ADISPO SERVICES	7 500	216 669	100.00	1 286 469		30 000		3 020 209	117 760	
- CHABENAT	27 000	324 823	100.00	932 750		300 000		2 148 172	53 426	
- QUALITI SERVICES	15 000	37 879	100.00	506 407				1 089 347	3 906	
- ADELIA SERVICES	12 500	114 357	100.00	441 600		100 000		329 702	26 948	
- SERVEA	100 000	239 839	100.00	663 710		100 000		858 753	9 564	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Société DESTIA DEVELOPEMENT
43160 OLIVET

