



RCS : BERGERAC
Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00327
Numéro SIREN : 490 551 629
Nom ou dénomination : DERET FD

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2017 sous le numéro de dépôt 1033

AJILEC
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

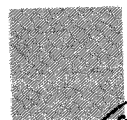
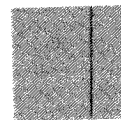
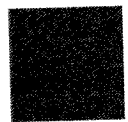
ARCHE
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

EXEMPLAIRE GREFFE

DERET FD
La Clauzade
24540 CAPDROT
Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

GREFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE de BERGERAC
Dépôt du : 21-06-2017
N° du Dépôt : 1033
SIRENE : 490.551.629
N° de Gestion : 2013 B 00327

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

DERET FD

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 24/05/17
Tenue de compte

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2016 | Net (N-1) 31/12/2015 |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | 63 944 | 63 906 | 38 | (0) |
| Concession, brevets et droits similaires | 6 098 | | 6 098 | 6 098 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 70 042 | 63 906 | 6 136 | 6 098 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 362 230 | 16 142 | 346 088 | 182 023 |
| Constructions | 539 023 | 93 492 | 445 531 | 472 482 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 10 367 | 10 367 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 020 339 | 795 930 | 224 409 | 262 788 |
| Immobilisations en cours | | | | 14 900 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 931 958 | 915 930 | 1 016 028 | 932 194 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | 4 042 083 | | 4 042 083 | 3 630 541 |
| Autres participations | 25 060 | | 25 060 | 63 674 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 60 431 | 341 | 60 090 | 30 890 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 4 127 574 | 341 | 4 127 233 | 3 725 105 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 6 129 574 | 980 177 | 5 149 397 | 4 663 396 |

| | | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|------------------|
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | 5 776 |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 160 292 | | 160 292 | 146 702 |
| Créances clients et comptes rattachés | 382 609 | | 382 609 | 499 925 |
| Autres créances | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 542 902 | | 542 902 | 652 403 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 7 426 811 | 47 225 | 7 379 586 | 7 229 394 |
| Disponibilités | 292 962 | | 292 962 | 671 133 |
| Charges constatées d'avance | 18 353 | | 18 353 | 19 756 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 7 738 126 | 47 225 | 7 690 901 | 7 920 283 |
| ACTIF CIRCULANT | 8 281 028 | 47 225 | 8 233 803 | 8 572 686 |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |

TOTAL GÉNÉRAL

14 410 602

1 027 402

13 383 200

13 236 082

Bilan Passif

DERET FD

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 24/05/17
Tenue de compte

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2016 | Net (N-1) 31/12/2015 |
|---|--------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | 400 000 | 400 000 |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | 6 028 880 | 5 650 297 |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 595 465 | 807 583 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | | | 12 024 345 | 11 857 880 |
| TOTAL situation nette : | | | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | 46 347 | 34 637 |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| CAPITAUX PROPRES | | | 12 070 692 | 11 892 518 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | 685 244 | 460 607 |
| Autres emprunts obligataires | | | 151 432 | 483 358 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| TOTAL dettes financières : | | | 836 676 | 943 965 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTE DIVERSES | | | 45 168 | 49 457 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 224 371 | 209 970 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 206 293 | 140 173 |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL dettes diverses : | | | 475 832 | 399 600 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | | |
| DETTES | | | 1 312 508 | 1 343 564 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 13 383 200 | 13 236 082 |

Compte de Résultat (Première Partie)

DERET FD

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 24/05/17
Tenue de compte

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2016 | Net (N-1) 31/12/2015 |
|---|------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | 88 |
| Ventes de marchandises | | | | 1 088 795 |
| Production vendue de biens | 1 170 902 | | 1 170 902 | |
| Production vendue de services | | | | 1 088 884 |
| Chiffres d'affaires nets | 1 170 902 | | 1 170 902 | |
| Production stockée | | | 2 500 | 1 000 |
| Production immobilisée | | | | 4 851 |
| Subventions d'exploitation | | | 27 938 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 85 | 344 |
| Autres produits | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 1 201 425 | 1 095 079 |
| CHARGES EXTERNES | | | | 88 |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | 465 266 | 439 457 |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| TOTAL charges externes : | | | 465 266 | 439 545 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 57 792 | 42 856 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | 493 095 | 445 806 |
| Salaires et traitements | | | 218 162 | 221 993 |
| Charges sociales | | | | |
| TOTAL charges de personnel : | | | 711 257 | 667 798 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | 99 889 | 71 109 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 99 889 | 71 109 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 18 741 | 401 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 352 944 | 1 221 711 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (151 519) | (126 631) |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

DERET FD

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 24/05/17
Tenue de compte

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2016 | Net (N-1) 31/12/2015 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (151 519) | (126 631) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | 554 310 | 753 716 |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 81 683 | 52 449 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 75 174 | 148 381 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 103 896 | 87 651 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 815 063 | 1 042 198 |
| CHARGES FINANCIÈRES | 47 225 | 75 174 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 7 073 | 6 043 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 8 531 | 25 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 62 829 | 81 242 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 752 234 | 960 956 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 600 715 | 834 325 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 300 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 000 | 28 980 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 000 | 29 280 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 45 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 58 981 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 11 709 | 6 702 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 11 709 | 65 728 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (10 709) | (36 448) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (5 459) | (9 706) |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 017 488 | 2 166 557 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 422 023 | 1 358 974 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 595 465 | 807 583 |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L. 123-28 et R.123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire (L) ou dégressif (D) en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|--------------------|
| - Constructions | 4% ans L |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10% à 20% ans L |
| - Installations techniques | 20% à 33.33% ans L |
| - Matériel et outillages industriel | 20% à 33.33% ans L |
| - Matériel de transport | 25% à 33.33% ans L |
| - Matériel de bureau et informatique | 25% à 33.33% ans L |
| - Mobilier | 33.33% ans L |

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Néant

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

La société n'est plus tenue de réaliser une consolidation suite aux relèvements des seuils pour les exercices 2016.

CICE

Le montant au titre du CICE a été provisionné pour un montant de 11 158 €

S'agissant d'une clôture calée sur l'année civile, le montant du CICE est déduit du solde de l'impôt dû au titre de l'exercice, et le produit est présenté en déduction de l'impôt au niveau du compte de résultat, comme les éventuels crédits d'impôts.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'investissement et d'amélioration de notre fonds de roulement.



Liste des filiales et Participations

DERET FD

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capitaux Propres | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------------|--|-----------------------------------|
| A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | |
| 1. filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | |
| SAS EM2S 38 | 312 666 | 100 | 19 733 |
| SA NCT | 2 922 290 | 100 | 529 800 |
| SARL FD LOCATION | 1 215 652 | 100 | - 6 539 |
| SAS A.I.T | 124 133 | 90 | 47 046 |
| SCI 2A CLOS | 254 043 | 90 | 4 043 |
| SARL DERELECTRIC | 23 748 | 80 | - 123 |
| SAS BASTIDE CAFE | 2 000 | 100 | |
| 1. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| SAS ISOLIFE | 815 864 | 50 | 178 799 |
| SARL CPLE | 6 735 249 | 33,33 | 1 429 166 |
| SARL LNE CONSULTING | 51 275 | 10 | 35 034 |
| SCI LES COLLINES DE FRONSAC | - 13 236 | 6 | - 14 236 |



DERET FD
Société par Actions Simplifiée
au capital de 4.000.000 euros
Siège social : La Clauzade
24540 CAPDROT
490 551 629 R.C.S BERGERAC

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU
8 JUIN 2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2016

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 595.464,68 euros de la manière suivante :

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Origine | | 595.464,68 euros |
| Résultat de l'exercice | | |
| Dotations aux réserves : | | |
| Aux autres réserves, soit | 295.464,68 euros | |
| Dividendes : | | |
| A titre de dividende | 300.000,00 euros | |
| Totaux | 595.464,68 euros | 595.464,68 euros |

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 0,75 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard au 30 septembre 2017.

Il est rappelé qu'à compter du 1^{er} janvier 2013 les dividendes perçus par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France font l'objet d'un prélèvement à la source obligatoire non libératoire de 21 %, payable, avec les prélèvements sociaux de 15,50 %, au plus tard le 15 du mois qui suit leur mise en paiement.



Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et 75.000 euros pour ceux soumis à une imposition commune, peuvent demander à être dispensés de ce prélèvement sous la condition de produire à la personne assurant le paiement des dividendes une attestation sur l'honneur sur laquelle ils attestent que leur revenu de référence figurant sur l'avis d'imposition de l'avant-dernière année précédent le paiement est inférieur, selon le cas, à l'une des deux limites ci-dessus mentionnées.

Cette attestation doit être formulée et produite avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement des dividendes.

La présentation d'une telle attestation par une personne ne remplissant pas la condition requise quant au montant du revenu fiscal de référence, entraîne l'application d'une amende égale à 10 % du montant des prélèvements ayant fait l'objet d'une dispense à tort.

Rappel des dividendes distribués

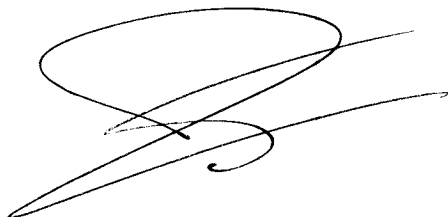
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercices clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|-------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31 décembre 2015 | 429.000,00 euros | 0 | 0 |
| 31 décembre 2014 | 780.000,00 euros | 0 | 0 |
| 31 décembre 2013 | 300.000,00 euros | 0 | 0 |

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Frédéric DERET



RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les titres de participation sont évalués selon les modalités décrites dans l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les estimations et les hypothèses intervenant dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que la note donne une information appropriée.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

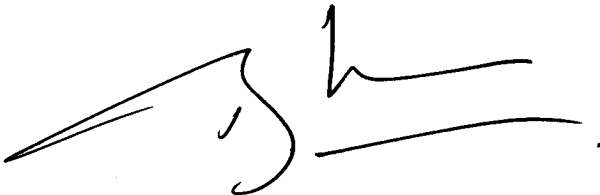
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

A Tours et Orléans
Le 24 mai 2017

AJILEC

Frédéric BRUNAUT
Commissaire aux comptes



ARCHE

Dominique MARGRY
Commissaire aux comptes

