

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

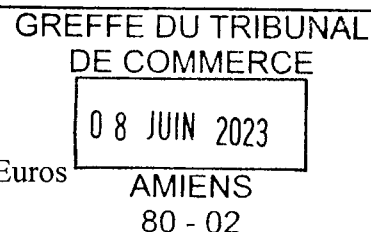
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 60021 Numéro SIREN : 324 166 941 Nom ou dénomination : VILMURIER

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003944

VILMURIER

Société par Actions Simplifiée au capital de 48.000 Euros
Siège social : 80 route de Paris



80400 – MUILLE-VILLETTE

324 166 941 – RCS AMIENS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 30 MARS 2023

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.116.644,96 Euros
- Aux associés, un dividende..... 1.116.644,96 Euros

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever sur le poste « Autres réserves » une somme de 134.355,04 Euros afin de porter le dividende à la somme de 1.251.000 Euros.

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 417 Euros, soit pour les 3.000 actions, une distribution totale 1.251.000 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 15 avril 2023.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI	1.668 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI	1.249.332 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Comité Directeur mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI
30/09/2021	1.800 Euros	1.348.200 Euros
30/09/2020	1.468 Euros	1.099.532 Euros
30/09/2019	1.268 Euros	949.732 Euros

VILMURIER

Société par Actions Simplifiée au capital de 48.000 Euros

Siège social : 80 route de Paris

80400 – MUILLE-VILLETTE

324 166 941 – RCS AMIENS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 30 MARS 2023

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

08 JUIN 2023

AMIENS
80 - 02

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.116.644,96 Euros
- Aux associés, un dividende..... 1.116.644,96 Euros

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever sur le poste « Autres réserves » une somme de 134.355,04 Euros afin de porter le dividende à la somme de 1.251.000 Euros.

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 417 Euros, soit pour les 3.000 actions, une distribution totale 1.251.000 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 15 avril 2023.

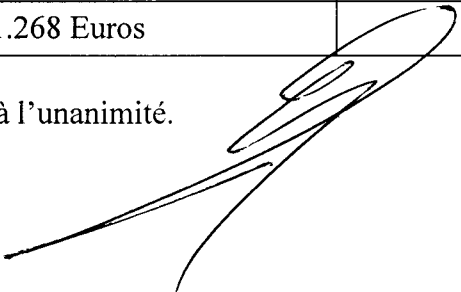
~~A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :~~

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI	1.668 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI	1.249.332 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Comité Directeur mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI
30/09/2021	1.800 Euros	1.348.200 Euros
30/09/2020	1.468 Euros	1.099.532 Euros
30/09/2019	1.268 Euros	949.732 Euros

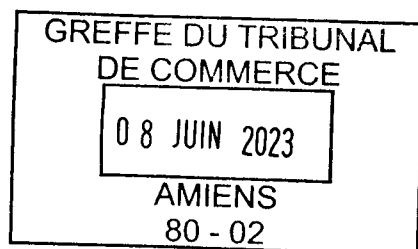
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.





Sas VILMURIER

80 Route de Paris
Centre E. LECLERC
80400 MUILLE VILLETTE



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Comptes de régularisation actif	23
Comptes de régularisation passif	24
Composition du capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Engagements hors bilan	27
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	29
Effectif	30
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	31
Résultat des 5 derniers exercices	33
Tableau de variation des capitaux propres	34
Charges et produits exceptionnels	35
Charges et produits sur exercices antérieurs	36
Transferts de charges	37
Détail des engagements hors bilan	39
Liasse fiscale	45
Comptes annuels détaillés	81
Bilan détaillé	82
Compte de résultat détaillé	92
Détail des comptes de régularisation	103
Immobilisations	113
Entrées de l'exercice	114
Sorties de l'exercice	117
Liste des immobilisations	118
Emprunts	143
Détail des emprunts	144
Etats prévisionnels	147
Prévisionnel des dotations aux amortissements	148

SOMMAIRE

Prévisionnel des emprunts

153

COMPTES ANNUELS

Bilan

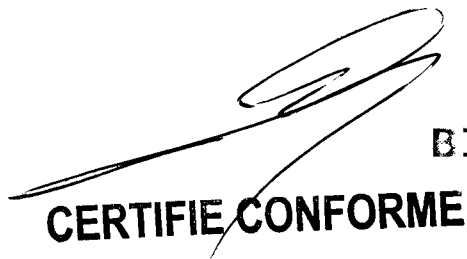

CERTIFIE CONFORME**BILAN****GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE****08 JUIN 2023****AMIENS
80 - 02****ACTIF**

	Valeurs au 30/09/22		% de	Valeurs au 30/09/21		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	Val. Nettes		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			2			2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	110 936	102 547		8 389	8 530	
Fonds commercial (1)	341 750			341 750	341 750	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			19			23
Terrains						
Constructions	6 089 142	4 121 413		1 967 729	2 314 184	
Installations tech., matériel & outillages	2 020 163	1 678 197		341 966	400 354	
Autres immobilisations corporelles	3 248 753	2 217 705		1 031 047	1 023 253	
Immobilisations corporelles en cours					37 141	
Avances et acomptes					127 192	
Immobilisations financières (2)			3			2
Participations	31 136			31 136	31 136	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	91 883			91 883	86 000	
Prêts						
Autres immobilisations financières	364 798			364 798	309 926	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 298 561	8 119 863	24	4 178 698	4 679 466	27
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			24			23
Matières premières et autres appro	28 524			28 524	19 340	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 354 971	140 571		4 214 400	3 969 354	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 871			1 871	2 134	
Créances			7			6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	558 837	4 343		554 493	377 666	
Autres créances (3)	640 181	39 190		600 991	718 484	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			30			33
Actions propres						
Autres titres	5 412 917	128 373		5 284 544	5 730 826	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 928 107		11	1 928 107	1 148 647	7
Charges constatées d'avance (3)	598 556		3	598 556	479 591	3
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 523 963	312 477	76	13 211 486	12 446 041	73
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	25 822 524	8 432 340	100	17 390 184	17 125 507	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN (SUITE)
CERTIFIE CONFORME

PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	% du passif	Valeurs au 30/09/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 48 000)	48 000		48 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	86		86	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		35		36
Réserve légale	4 801		4 801	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 150 736		6 124 173	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 116 645	6	1 376 563	8
SITUATION NETTE	7 320 268	42	7 553 623	44
Subventions d'investissement	25 822		29 511	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 346 090	42	7 583 134	44
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	165 798		165 798	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	165 798	1	165 798	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 358 040	14	2 712 301	16
Emprunts et dettes financières diverses (3)	965 006	6	507 491	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 616		2 537	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 344 715	25	3 834 793	22
Dettes fiscales et sociales	1 838 858	11	1 887 138	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	44 298		208 690	1
Autres dettes	319 601	2	219 137	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 161		4 489	
TOTAL DETTES	9 878 296	57	9 376 575	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 390 184	100	17 125 507	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

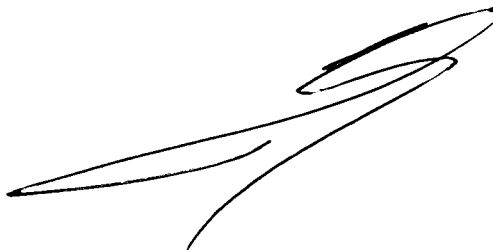
1 604 151

8 269 529

91 884

1 997 652

7 378 923



COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	49 912 526	86	44 279 143	85	5 633 383	13
Production vendue (biens et services)	8 288 095	14	7 532 526	15	755 568	10
Montant net du chiffre d'affaires	58 200 621	100	51 811 669	100	6 388 951	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	49 814		59 700		-9 886	-17
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	470 910	1	375 160	1	95 750	26
Autres produits	521 542	1	301 316	1	220 226	73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	59 242 887	102	52 547 846	101	6 695 042	13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	45 751 384	79	40 301 499	78	5 449 885	14
Variation de stocks	-215 910		-480 814	-1	264 904	55
Achats de matières premières et autres approvisionnements	162 137		112 422		49 715	44
Variation de stocks	-9 184		2 049		-11 234	-548
Autres achats et charges externes	4 675 756	8	3 935 046	8	740 710	19
Impôts, taxes et versements assimilés	562 009	1	504 879	1	57 130	11
Salaires et traitements	4 491 616	8	4 202 388	8	289 228	7
Charges sociales	1 009 926	2	976 451	2	33 475	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	771 422	1	766 673	1	4 749	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	181 447		231 484		-50 037	-22
Dotations aux provisions						
Autres charges	152 080		50 725		101 355	200
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	57 532 682	99	50 602 803	98	6 929 879	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 710 205	3	1 945 043	4	-234 838	-12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

64 029
41 563

60 574
8 363

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	82 646		52 258		30 388	58
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	32 824		128 509		-95 685	-74
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	115 470		180 767		-65 297	-36
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	128 373		32 824		95 549	291
Intérêts et charges assimilées (4)	31 319		23 580		7 739	33
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	159 692		56 404		103 288	183
RÉSULTAT FINANCIER	-44 222		124 363		-168 585	-136
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 665 983	3	2 069 405	4	-403 423	-19
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	24 519		1 850		22 669	
Sur opérations en capital	12 889		5 525		7 364	133
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 408		7 375		30 033	407
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	12 469		5 866		6 602	113
Sur opérations en capital	3 805		1 836		1 969	107
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 274		7 702		8 572	111
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 134		-328		21 462	
Participation des salariés aux résultats	220 451		220 998		-547	
Impôt sur les bénéfices	350 021	1	471 517	1	-121 496	-26
TOTAL DES PRODUITS	59 395 765	102	52 735 987	102	6 659 778	13
TOTAL DES CHARGES	58 279 120	100	51 359 424	99	6 919 696	13
Bénéfice ou Perte	1 116 645	2	1 376 563	3	-259 918	-19

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

11 544

695

ANNEXE LÉGALE

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 17 390 184,42 Euros, dégage un bénéfice de 1 116 644,96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations relatives au groupe:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

La société mère acquittant l'impôt est la société FREDHOLD.

Le groupe fiscal FREDHOLD a été créé au 01/10/2015.

Informations relatives au groupe consolidé:

A compter de l'exercice 2019/2020, la société mère FREDHOLD est tenue d'établir des comptes consolidés dont fait partie la SAS VILMURIER, la SAS LASSIDIS, la SCI TILLOY LASSIGNY ainsi que la SCI du Moulin.

Provision pour risques:

- Une procédure prud'homale depuis 2017 est en cours, la provision de 78 284 euros comptabilisée au 30/09/2017 est maintenue.
- Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015. La provision exceptionnelle de 87 514 euros comptabilisée au 30/09/2018 est maintenue.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

~~Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.~~

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Brevets	7 ans
- Agencements, amngt terrains	de 06 à 10 ans
- Agencements, amngt install	de 06 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau informat.	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CRÉANCES

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	487 828		2 000
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		6 089 142		
	Inst. générales, agents & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 924 024		118 719
	Inst. générales, agents & aménagts divers		2 277 994		246 656
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		48 236		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		665 204		10 662
FIN.	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		127 192		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	11 131 793		376 037
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		31 136		
	Autres titres immobilisés		86 000		5 883
	Prêts et autres immobilisations financières		309 926		54 872
		TOTAL	427 062		60 755
		TOTAL GENERAL	12 046 682		438 793
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	37 141	452 687	
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			6 089 142	
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		22 580	2 020 163	
	Inst. gal. agen. amé. divers			2 524 650	
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport			48 236	
	Mat. bureau, inform., mobilier			675 866	
FIN.	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	127 192			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	127 192	11 358 058	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			31 136	
	Autres titres immobilisés			91 883	
	Prêts & autres immob. financières			364 798	
		TOTAL		487 817	
		TOTAL GENERAL	164 333	12 298 562	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations . dotations de l'exercice	Diminutions . amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	100 406	2 141		102 547
TOTAL	100 406	2 141		102 547
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	3 774 959	346 454		4 121 413
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 523 670	173 302	18 775	1 678 197
Autres	1 444 276	191 069		1 635 346
immobs	17 622	7 127		24 749
corporelles	506 283	51 328		557 611
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	7 266 810	769 280	18 775	8 017 316
TOTAL GENERAL	7 367 216	771 422	18 775	8 119 863

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	165 798			165 798
	TOTAL	165 798			165 798
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	169 708	140 571	169 708	140 571
	Sur comptes clients	3 764	1 686	1 107	4 343
	Autres provisions pour dépréciation	90 836	167 563	90 836	167 563
	TOTAL	264 308	309 820	261 651	312 477
	TOTAL GÉNÉRAL	430 106	309 820	261 651	478 275
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		181 447	228 827	
	Dont dotations & reprises				
	- financières		128 373	32 824	
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ÉTAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	364 798		364 798
	Clients douteux ou litigieux	5 736	5 736	
	Autres créances clients	553 101	553 101	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 695	1 695	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	210 149	210 149	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	102 863	102 863	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	325 473	325 473	
	Charges constatées d'avance	598 556	598 556	
TOTAUX		2 162 371	1 797 573	364 798
Réf. (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
Réf. (2)	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ÉTAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	92 646	92 646		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 265 394	661 244	1 596 159	7 992
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	3 000	3 000		
Fournisseurs & comptes rattachés	4 344 715	4 344 715		
Personnel & comptes rattachés	961 229	961 229		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	490 781	490 781		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	140 635	140 635		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	246 214	246 214		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	44 298	44 298		
Groupe & associés (2)	968 674	968 674		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	312 933	312 933		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 161	3 161		
TOTAUX	9 873 680	8 269 529	1 596 159	7 992
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	747 321			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	598 556
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	598 556

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	75 055
Autres créances	158 032
Disponibilités	47 721
TOTAL	280 808

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 161
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 161

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 739
Emprunts et dettes financières divers	11 544
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	505 381
Dettes fiscales et sociales	1 507 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	120
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 027 144

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 000	16

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	49 912 526		49 912 526
Ventes de produits finis	6 222 961		6 222 961
Prestations de services	2 065 134		2 065 134
Chiffre d'affaires	58 200 621		58 200 621

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 710 205	1 962 750	520 129	1 190 076
RÉSULTAT FINANCIER	-44 222	-44 222	-11 719	-32 503
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	21 134	23 699	6 280	14 854
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-220 451	-220 998	-58 564	-161 887
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-106 105	106 105
TOTAL	1 466 666	1 721 229	350 021	1 116 645

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 205 298,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 1.20%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2,72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 38.33% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 144 328					2 144 328
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 144 328					2 144 328
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			205 298			205 298
TOTAL	2 144 328		205 298			2 349 626

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 970 620	1 970 620
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 970 620	1 970 620

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRE

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	36 194		38 390	36 194	38 390	
- participation des salariés	61 879		58 420	61 879	58 420	
- contribution sociale de solidarité	10 708		12 074	10 708	12 074	
- autres	51 845		53 934	51 845	53 934	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	160 626		162 818	160 626	162 818	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3	3
Agents de maîtrise	30	27
Employés et techniciens	108	113
Ouvriers		
Total	141	143

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS FREDHOLD
80 Route de Paris
80400 MUILLE-VILLETTE

Siret: 81079225900014

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit	962 006	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 116	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 002 122	
Charges		
Charges financières	11 544	
Autres		
Personnel détaché	25 000	
Location navette	7 960	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19	Exercice 10/17 au 09/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	58 200 621	51 811 669	49 805 919	48 178 950	46 805 384
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 506 708	2 749 981	2 710 219	2 422 163	2 355 336
Impôts sur les bénéfices	350 021	471 517	489 243	289 218	163 503
Participation des salariés due au titre de l'exercice	220 451	220 998	195 932	204 002	131 882
Résultat net (C)	1 116 645	1 376 563	1 206 021	1 210 356	1 157 202
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	819 591	680 903	819 022	718 587	902 749
Résultat distribué (D)		1 350 000	1 101 000	951 000	960 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	835,57	916,66	903,41	807,39	785,11
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	645,41	685,82	675,01	642,98	686,65
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	372,21	458,85	402,01	403,45	385,73
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		450,00	367,00	317,00	320,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	140	155	159	163	158
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 491 616	4 202 388	3 912 322	3 801 156	3 641 363
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 009 926	976 451	936 168	993 262	1 072 629

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	48 000			48 000
Primes liées au capital social	86			86
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 801			4 801
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 124 173	26 563		6 150 736
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 376 563	1 116 645	1 376 563	1 116 645
Subventions d'investissement	29 511		3 689	25 822
Provisions réglementées				
TOTAL	7 583 134	1 143 208	1 380 252	7 346 090

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes fiscales	2 565	
671210	Pénalités déduct fiscalement	2	
671800	Autres charges sur opération d	1 032	
671810	Franchises vétusté sinistres	3 870	
672613	Ch ex ant locations	5 000	
675200	Vnc immos corporelles	3 805	
771800	Autres prod except opér gestio		23 674
772633	Prdt ex ant taxes sur rémun		845
775200	Prod cess immob corp		9 200
777000	Quote-parts subv rapport résul		3 689
TOTAL		16 274	37 408

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652608	Ch ex ant frais access achats	238	
652609	Ch ex ant ristournes	-759	
652611	Ch ex ant sous-traitance	3 257	
652613	Ch ex ant locations	1 578	
652615	Ch ex ant entretien et réparat	9 099	
652616	Ch ex ant assurances	785	
652622	Ch ex ant honoraires	5	
652623	Ch ex ant publicité	8 932	
652625	Ch ex ant déplac et réceptions	82	
652629	Ch ex ant rrro charges	2 191	
652708	Ch ex ant prdts annexes	6 186	
654400	Pertes sur créances ex ant	9 292	
672613	Ch ex ant locations	5 000	
752606	Prdt ex ant mat et fournitures		1 122
752611	Prdt ex ant sous-traitance		17 705
752615	Prdt ex ant entretien		5 911
752623	Prdt ex ant publicité		3 273
752628	Prdt ex ant cotisations		27 781
752703	Prdt ex ant prdts résiduels		12
752706	Prdt ex ant part pub		5 532
752708	Prdt ex ant produits annexes		1 889
754400	Rentrées créances exerc ant		45
772633	Prdt ex ant taxes sur rémun		845
	TOTAL	45 887	64 115

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transf ch-achats marchandises	174 843
791616	Transfert charges assurance	23 595
791642	Transfert charges remb ij prév	42 581
791643	Rembt fondecif	1 064
TOTAL		242 083

DÉTAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Détail des engagements hors bilan

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
Total du site de TILLOY LES MOFFLAINES		1 590 607 €
30/06/2016	Caution solidaire de la Société SARL TILLOY en garantie du remboursement d'un emprunt d'un montant total de 17 800 000€ consenti par la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE pour 3 160 000€, la BPIFRANCE FINANCEMENT pour 3 160 000€, le CIC NORD OUEST pour 2 960 000€, le CREDIT COOPERATIF pour 2 960 000€, la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORD FRANCE EUROPE pour 2 960 000€ et par ARKEA BANQUES ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS pour 2 600 000€. Caution pour un montant en principal de 434 146,34 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, pendant toute la durée du prêt. Au 31/12/2021, l'en-cours était de 12 756 667 €.	434 146 €
11/05/2017	Caution solidaire de la Société SCAPARTOIS en garantie du remboursement d'un emprunt d'un montant total de 40 000 000€, consenti par : - La CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE à hauteur de 8 000 000€ soit 20% du montant total ; - Le CIC NORD OUEST, à hauteur de 6 500 000€ soit 16,25% du montant total ; - Le CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 7 000 000€ soit 17,5% du montant total ; - La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORD FRANCE EUROPE, à hauteur de 6 500 000€ soit 16,25% du montant total ; - ARKEA BANQUE ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS, à hauteur de 4 000 000€, soit 10% du montant total. Le montant en principal de la caution s'élève pour chaque Société à 975 610 € pour une durée de 199 mois (dont un an de différé d'amortissement jusqu'en décembre 2018). Au 31/12/2021, l'en-cours était de 32 000 000 €.	975 610 €
22/11/2018	Caution solidaire de la SARL TILLOY en garantie du remboursement d'un emprunt d'un montant total de 8 500 000€ consenti par la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE pour 1 700 000€, la BPIFRANCE FINANCEMENT pour 1 700 000€, le CIC NORD OUEST pour 1 400 000€, le CREDIT COOPERATIF pour 1 400 000€, la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORD FRANCE EUROPE pour 1 450 000€ et par ARKEA BANQUES ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS pour 850 000 €. Caution pour un montant en principal de 180 851,07€ plus intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, pendant toute la durée du prêt. L'en-cours au 31/12/2021 était de 6 388 041 €.	180 851 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
Total du site de PONT REMY		553 721 €
15/12/2016	Caution solidaire de la Société SODIPONT en faveur de la BpiFrance Financement, en garantie d'un emprunt de 2 180 000€, d'une durée de 15 ans, moyennant un taux d'intérêt fixe de 1.15%, et ce à hauteur de 11%, et à hauteur de 100% en cumulé de l'encours, jusqu'à ce que la Société SODIPONT produise après la franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an d'endettement. L'en-cours au 30/09/2022 est de 1 459 323 €	160 526 €
15/12/2016	Caution solidaire de la Société SODIPONT en faveur de la BpiFrance Financement, en garantie d'un emprunt 1 960 000€, d'une durée de 12 ans, moyennant un taux d'intérêt fixe de 0.95%, et ce à hauteur de 11%, et à hauteur de 100% en cumulé de l'encours, jusqu'à ce que la Société SODIPONT produise après la franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an d'endettement. L'en-cours au 30/09/2022 est de 1 054 906 €	116 040 €
43415/12/2016	Caution solidaire de la Société SODIPONT en faveur du Crédit Agricole Brie Picardie, en garantie d'un emprunt 2 170 000€, d'une durée de 180 mois, moyennant un taux d'intérêt fixe de 1.16%, et ce à hauteur de 11%. L'en-cours au 30/09/2022 est de 1 452 991 €	159 829 €
15/12/2016	Caution solidaire de la Société SODIPONT en faveur du Crédit Agricole Brie Picardie, en garantie d'un emprunt 1 960 000€, d'une durée de 147 mois, moyennant un taux d'intérêt fixe de 0.93%, et ce à hauteur de 11%. L'en-cours au 30/09/2022 est de 1 066 602 €	117 326 €
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		2 144 328 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés par des tiers sur les dettes financières de la SAS VILMURIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
CA 10/06/2013	En garantie d'un concours bancaire de 2 787 000 € auprès d'OSEO • Cautions solidaires des 4 parrains à hauteur de 50% de l'encours jusqu'à ce que la SAS VILMURIER produise, après la période de franchise en capital, 3 exercices bénéficiaires consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges, avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts répartie comme suit : ◦ Caution solidaire de la Société AMANDIS à hauteur de 20% de l'encours soit un montant de 198 164 €. ◦ Caution solidaire des Sociétés SDH, DETA DISTRIBUTION et CAUDIS EXPLOITATION à hauteur de 10% soit pour chaque Société un montant de 99 082 €. L'en cours au 30/09/2022 s'élève à 757 684 €	495 409 €
CA 10/06/2013	En garantie d'un concours bancaire de 2 788 000 € auprès du Crédit Agricole • Cautions solidaires des 4 parrains à hauteur de 50% de l'encours jusqu'à ce que la SAS VILMURIER produise, après la période de franchise en capital, 3 exercices bénéficiaires consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges, avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts répartie comme suit : ◦ Caution solidaire de la Société AMANDIS à hauteur de 17% de l'encours soit un montant de 168 275 €. ◦ Caution solidaire des Sociétés SDH, DETA DISTRIBUTION et CAUDIS EXPLOITATION à hauteur de 11% soit pour chaque Société un montant de 108 884 €. L'en cours au 30/09/2022 s'élève à 756 945 €	494 926 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
10/06/2013	Nantissement en troisième rang du fonds de commerce du magasin Centre Leclerc situé à Muille-Villette, en garantie du remboursement de la somme de 2 787 000€ Emprunt souscrit auprès de Bpi France.	756 945 €
10/06/2013	Nantissement en troisième rang du fonds de commerce du magasin Centre Leclerc situé à Muille-Villette, en garantie du remboursement de la somme de 2 788 000€ Emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole.	757 684 €
02/07/2015	Nantissement du fonds de commerce de la Société VILMURIER en rang utile, en pari passu avec la BPI France, en garantie du remboursement de la somme de 750 000€ Emprunt souscrit auprès du CREDIT AGRICOLE, remboursable en 7 ans.	16 756 €
~~02/07/2015~~	~~Nantissement du fonds de commerce de la Société VILMURIER en rang utile, en pari passu avec le CREDIT AGRICOLE, en garantie du remboursement de la somme de 750 000€ Emprunt souscrit auprès de la BPI France Financement, remboursable en 7 ans.~~	~~19 733 €~~
03/09/2019	Nantissement en cinquième rang du fonds de commerce du magasin Centre Leclerc situé à Muille-Villette, en garantie du remboursement de la somme de 400 000 €. Emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole Brie Picardie.	254 160 €
03/09/2019	Nantissement en cinquième rang du fonds de commerce du magasin Centre Leclerc situé à Muille-Villette, en garantie du remboursement de la somme de 200 000 €. Emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole Brie Picardie.	165 341 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	1 970 620 €



PARC DE L'HORLOGE - 21/23, RUE DU PETIT AÏBI
BÂTIMENT LE CERES 393 - 95800 CERGY SAINT CHRISTOPHE
TEL. : 01 34 22 00 84 - FAX : 01 34 22 00 87 - EMAIL : cergy@sagg.fr

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

08 JUIN 2023

AMIENS
80 - 02

VILMURIER

Société par actions simplifiée au capital de 48 000 Euros
Siège social : 80 route de Paris
80400 MUILLE VILLETTE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RELATIF A L'EXERCICE CLOS

AU 30 SEPTEMBRE 2022

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE & DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL : 23, RUE LA BOULÈRE - 75008 PARIS - TEL : 01 43 12 86 00 - FAX : 01 43 12 86 01 - EMAIL : paris@sagg.fr - SITE INTERNET : www.sagg.fr
SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 300 000 € - RCS : PARIS B 312 261 985 - N° SIRET : 312 261 985 00039 - APE 6920 Z

PARIS CERGY PONTOISE NANCY REIMS STRASBOURG VANNES DIJON

VILMURIER

Société par actions simplifiée au capital de 48 000 Euros

Siège social : 80 route de Paris

80400 MUILLE VILLETTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 30 septembre 2022GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

08 JUIN 2023

AMIENS

80 - 02

*Aux associés de la société,***Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, en date du 26 Avril 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VILMURIER relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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'opinionRéférentiel 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Octobre 2021 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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des stocks de marchandises qui représente 32% de l'actif circulant pour une valeur de 4 214 400 Euros. Comme indiqué dans l'annexe, ceux-ci sont comptabilisés à leur prix net de toutes ristournes ou à leur valeur de réalisation si celle-ci est inférieure. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation. Nous avons également procédé à une observation physique des stocks lors de l'inventaire.
- L'évaluation des valeurs mobilières de placement qui représente 40% de l'actif pour une valeur de 5 284 544 euros. Nous avons vérifié la nature des placements effectués et nous sommes assurés que les moins-values étaient correctement évaluées et traduites dans les comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**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 Comité Directeur en date du 09 mars 2023.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Cergy Pontoise
Le 15 Mars 2023

Le commissaire aux comptes
Grégoire & Associés

Signé électroniquement le 15/03/2023 par
Veronique PIZZAFERRI

Grégoire Associés