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 17/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/002033

E.Leclerc

Sas VILMURIER

VILMURIER

80 Route de Paris - Centre E.LECLERC
80400 MUILLE-VILLETTE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

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

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF

	Valeurs au 30/09/23			% de l'actif	Valeurs au 30/09/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	112 936	104 051	8 885		8 389	
Fonds commercial (1)	341 750		341 750		341 750	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				57		19
Terrains	1 612 871		1 612 871			
Constructions	20 711 193	5 368 753	15 342 440		1 967 729	
Installations tech., matériel & outillages	2 042 887	1 843 701	199 187		341 966	
Autres immobilisations corporelles	3 427 988	2 478 974	949 014		1 031 047	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		3
Participations	31 136		31 136		31 136	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	95 314		95 314		91 883	
Prêts						
Autres immobilisations financières	132 281		132 281		364 798	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**28 508 356**	**9 795 478**	**18 712 878**	**59**	**4 178 698**	**24**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				15		24
Matières premières et autres appro	28 932		28 932		28 524	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 769 582	161 171	4 608 412		4 214 400	
Avances et acomptes versés sur commandes	12 748		12 748		1 871	
Créances				5		7
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	593 890	12 342	581 548		554 493	
Autres créances (3)	1 130 662	118 453	1 012 209		600 991	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				15		30
Actions propres						
Autres titres	4 697 747	97 175	4 600 572		5 284 544	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 876 564		1 876 564	6	1 928 107	11
Charges constatées d'avance (3)	234 736		234 736	1	598 556	3
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**13 344 861**	**389 140**	**12 955 721**	**41**	**13 211 486**	**76**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**41 853 217**	**10 184 618**	**31 668 599**	**100**	**17 390 184**	**100**

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

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% 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		19		35
Réserve légale	4 801		4 801	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 016 381		6 150 736	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 256 203	4	1 116 645	6
SITUATION NETTE	7 325 471	23	7 320 268	42
Subventions d'investissement	22 133		25 822	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 347 604**	**23**	**7 346 090**	**42**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	87 514		165 798	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**87 514**		**165 798**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 295 461	51	2 358 040	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	897 883	3	965 006	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 369		4 616	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 508 065	14	4 344 715	25
Dettes fiscales et sociales	2 073 670	7	1 838 858	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	43 255		44 298	
Autres dettes	408 124	1	319 601	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 656		3 161	
TOTAL DETTES	**24 233 481**	**77**	**9 878 296**	**57**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**31 668 599**	**100**	**17 390 184**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*14 768 775*		*1 604 151*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 463 336*		*8 269 529*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			*91 884*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	53 301 518	85	49 912 526	86	3 388 992	7
Production vendue (biens et services)	9 334 285	15	8 288 095	14	1 046 191	13
Montant net du chiffre d'affaires	**62 635 803**	**100**	**58 200 621**	**100**	**4 435 183**	**8**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	92 595		49 814		42 781	86
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	452 802	1	470 910	1	-18 109	-4
Autres produits	502 897	1	521 542	1	-18 645	-4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**63 684 098**	**102**	**59 242 887**	**102**	**4 441 210**	**7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	48 750 241	78	45 751 384	79	2 998 857	7
Variation de stocks	-414 611	-1	-215 910		-198 702	-92
Achats de matières premières et autres approvisionnements	193 998		162 137		31 861	20
Variation de stocks	-408		-9 184		8 776	96
Autres achats et charges externes	4 138 314	7	4 675 756	8	-537 442	-11
Impôts, taxes et versements assimilés	631 910	1	562 009	1	69 901	12
Salaires et traitements	4 851 663	8	4 491 616	8	360 048	8
Charges sociales	1 093 385	2	1 009 926	2	83 459	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 684 991	3	771 422	1	913 570	118
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	289 384		181 447		107 937	59
Dotations aux provisions						
Autres charges	347 327	1	152 080		195 247	128
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**61 566 194**	**98**	**57 532 682**	**99**	**4 033 512**	**7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 117 904**	**3**	**1 710 205**	**3**	**407 699**	**24**
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 — *72 260* — *64 029*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *30 164* — *41 563*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	90 756		82 646		8 110	10
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	128 373		32 824		95 549	291
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**219 129**		**115 470**		**103 659**	**90**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	97 175		128 373		-31 198	-24
Intérêts et charges assimilées (4)	423 785	1	31 319		392 466	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**520 960**	**1**	**159 692**		**361 269**	**226**
RÉSULTAT FINANCIER	**-301 831**		**-44 222**		**-257 609**	**-583**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**1 816 072**	**3**	**1 665 983**	**3**	**150 089**	**9**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	36 997		24 519		12 478	51
Sur opérations en capital	56 689		12 889		43 800	340
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**93 686**		**37 408**		**56 278**	**150**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	39 794		12 469		27 325	219
Sur opérations en capital	32 530		3 805		28 725	755
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**72 324**		**16 274**		**56 050**	**344**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**21 362**		**21 134**		**228**	**1**
Participation des salariés aux résultats	213 753		220 451		-6 698	-3
Impôt sur les bénéfices	367 478	1	350 021	1	17 457	5
TOTAL DES PRODUITS	**63 996 912**	**102**	**59 395 765**	**102**	**4 601 147**	**8**
TOTAL DES CHARGES	**62 740 709**	**100**	**58 279 120**	**100**	**4 461 589**	**8**
Bénéfice ou Perte	**1 256 203**	**2**	**1 116 645**	**2**	**139 558**	**12**

(3) Dont produits concernant les entités liées 46 239 11 544

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 31 668 598,75 Euros, dégage un bénéfice de 1 256 202,95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

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:

- 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.

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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 30 novembre 2022, la société VILMURIER a acquis à la SCI DU MOULIN un ensemble immobilier pour une valeur globale de 15 200 000 euros. Cet ensemble immobilier à usage commercial concerne notamment les surfaces de l'hyper, du drive, de la galerie marchande et du parking.

Les comptes annuels au 30/09/2023 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	3 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.

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

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	452 686		2 000
CORPORELLES	Terrains				1 612 871
	Constructions	Sur sol propre			14 622 051
		Sur sol d'autrui	6 089 142		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 020 163		22 724
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 524 650		66 385
		Matériel de transport	48 236		153 613
		Matériel de bureau & mobilier informatique	675 866		1 144
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	11 358 058		16 478 788
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		31 136		
	Autres titres immobilisés		91 883		3 431
	Prêts et autres immobilisations financières		364 798		53 027
		TOTAL	487 817		56 458
		TOTAL GENERAL	12 298 561		16 537 246

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			454 686	
CORPORELLES	Terrains				1 612 871	
	Constructions	Sur sol propre			14 622 051	
		Sur sol d'autrui			6 089 142	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 042 887	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 591 035	
		Matériel de transport		41 907	159 943	
		Mat. bureau, inform., mobilier			677 010	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		41 907	27 794 939	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				31 136	
	Autres titres immobilisés				95 314	
	Prêts & autres immob. financières			285 543	132 282	
		TOTAL		285 543	258 732	
		TOTAL GENERAL		327 450	28 508 357	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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		102 547	1 503		104 051
TOTAL		102 547	1 503		104 051
Terrains					
Constructions	Sur sol propre		905 851		905 851
	Sur sol d'autrui	4 121 413	341 488		4 462 901
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 678 197	165 503		1 843 701
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 635 346	194 930		1 830 275
	Matériel de transport	24 749	24 089	9 376	39 462
	Mat. bureau et informatiq., mob.	557 611	51 626		609 237
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		8 017 316	1 683 488	9 376	9 691 427
TOTAL GENERAL		**8 119 863**	**1 684 991**	**9 376**	**9 795 478**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	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		78 284	87 514
	TOTAL	**165 798**		**78 284**	**87 514**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	140 571	161 171	140 571	161 171
	Sur comptes clients	4 343	9 761	1 762	12 342
	Autres provisions pour dépréciation	167 563	215 628	167 563	215 628
	TOTAL	**312 477**	**386 559**	**309 896**	**389 140**
	TOTAL GÉNÉRAL	**478 275**	**386 559**	**388 180**	**476 654**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	289 384	259 807
	- financières	97 175	128 373
	- exceptionnelles		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		132 281		132 281
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 250	7 250	
	Autres créances clients		586 639	586 639	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 140	2 140	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	181 550	181 550	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	153 830	153 830	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		793 142	793 142	
	Charges constatées d'avance		234 736	234 736	
	TOTAUX		**2 091 569**	**1 959 288**	**132 281**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT 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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	23	23		
	à plus d' 1 an à l'origine	16 295 438	1 526 662	4 704 291	10 064 484
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		15 581	15 581		
Fournisseurs & comptes rattachés		4 508 065	4 508 065		
Personnel & comptes rattachés		1 049 808	1 049 808		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		497 123	497 123		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	108 385	108 385		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	418 354	418 354		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		43 255	43 255		
Groupe & associés (2)		883 343	883 343		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		407 083	407 083		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 656	5 656		
TOTAUX		**24 232 112**	**9 463 336**	**4 704 291**	**10 064 484**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 15 271 510

Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 286 080

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	234 736
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**234 736**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	3 431
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	43 377
Autres créances	316 925
Disponibilités	15 271
TOTAL	**379 004**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 656
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**5 656**

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	47 376
Emprunts et dettes financières divers	46 239
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 545
Dettes fiscales et sociales	1 755 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 433 737**

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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	53 301 518		53 301 518
production vendue	9 334 285		9 334 285
Chiffre d'affaires	**62 635 803**		**62 635 803**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 117 904	2 328 438	582 109	1 535 795
RÉSULTAT FINANCIER	-301 831	-301 831	-75 458	-226 373
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	21 362	22 861	5 715	15 647
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-213 753	-220 451	-55 113	-158 640
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-89 776	89 776
TOTAL	**1 623 681**	**1 829 016**	**367 477**	**1 256 204**

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 186 514,00 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: 3,42%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 32,40% 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	1 590 607					1 590 607
Engagements assortis de sûretés réelles	15 950 009					15 950 009
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**17 540 616**					**17 540 616**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			186 514			186 514
TOTAL	**17 540 616**		**186 514**			**17 727 130**

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	15 950 009	15 950 009
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	**15 950 009**	**15 950 009**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

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	38 390		37 298	38 390	37 298	
- participation des salariés	58 420		53 438	58 420	53 438	
- contribution sociale de solidarité	12 074		12 702	12 074	12 702	
- autres	53 934		54 225	53 934	54 225	
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	**162 818**		**157 663**	**162 818**	**157 663**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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						

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

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3	3
Agents de maîtrise	32	30
Employés et techniciens	99	108
Ouvriers		
Total	**134**	**141**

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

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	43 337	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**43 337**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	882 302	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 985	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**1 000 287**	
Charges		
Charges financières	46 239	
Autres		
Personnel détaché	37 808	
Location navette	9 314	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19
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	62 635 803	58 200 621	51 811 669	49 805 919	48 178 950
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 520 805	2 506 708	2 749 981	2 710 219	2 422 163
Impôts sur les bénéfices	367 478	350 021	471 517	489 243	289 218
Participation des salariés due au titre de l'exercice	213 753	220 451	220 998	195 932	204 002
Résultat net (C)	1 256 203	1 116 645	1 376 563	1 206 021	1 210 356
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 683 371	819 591	680 903	819 022	718 587
Résultat distribué (D)		1 251 000	1 350 000	1 101 000	951 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 173,60	835,57	916,66	903,41	807,39
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	979,86	645,41	685,82	675,01	642,98
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	418,73	372,21	458,85	402,01	403,45
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		417,00	450,00	367,00	317,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	134	140	155	159	163
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 851 663	4 491 616	4 202 388	3 912 322	3 801 156
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 093 385	1 009 926	976 451	936 168	993 262

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	6 150 736		134 355	6 016 381
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 116 645	1 256 203	1 116 645	1 256 203
Subventions d'investissement	25 822		3 689	22 133
Provisions réglementées				
TOTAL	**7 346 090**	**1 256 203**	**1 254 689**	**7 347 604**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes fiscales	1 499	
671210	Pénalités déduct fiscalement	13	
671800	Autres charges sur opération d	7 202	
671810	Franchises vétusté sinistres	8 818	
672645	Ch ex ant chrg soc et prévoyan	22 263	
675200	Vnc immos corporelles	32 530	
771100	Dédits, pénalités sur ach vtes		3 323
771810	Ecarts positifs sur sinistres		1 500
772628	Prdt ex ant cotisations		135
772645	Prdt ex ant chrg soc et prévoy		32 039
775200	Prod cess immob corp		53 000
777000	Quote-parts subv rapport résul		3 689
	TOTAL	**72 324**	**93 686**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652611	Ch ex ant sous-traitance	6 837	
652613	Ch ex ant locations	3 206	
652615	Ch ex ant entretien et réparat	9 926	
652622	Ch ex ant honoraires	3 385	
652623	Ch ex ant publicité	2 390	
652625	Ch ex ant déplac et réceptions	87	
652651	Ch ex ant redevances	455	
652703	Ch ex ant prdts résiduels	1 922	
652708	Ch ex ant prdts annexes	113	
652740	Ch ex ant subventions	678	
654400	Pertes sur créances ex ant	1 165	
672645	Ch ex ant chrg soc et prévoyan	22 263	
752606	Prdt ex ant mat et fournitures		23 359
752607	Prd ex ant achats		21 210
752611	Prdt ex ant sous-traitance		88
752615	Prdt ex ant entretien		16 643
752622	Prdt ex ant honoraires		600
752628	Prdt ex ant cotisations		4 110
752703	Prdt ex ant prdts résiduels		244
752706	Prdt ex ant part pub		54
752708	Prdt ex ant produits annexes		5 545
752791	Prdt ex ant transfert de charg		346
754400	Rentrées créances exerc ant		60
772628	Prdt ex ant cotisations		135
772645	Prdt ex ant chrg soc et prévoy		32 039
	TOTAL	**52 427**	**104 434**

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf ch-achats marchandises	147 677
791615	Transfert charges répar vui	11 150
791616	Transfert charges assurance	4 592
791642	Transfert charges remb ij prév	25 336
791643	Rembt fongecif	4 240
	TOTAL	**192 995**

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 8 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 1 256 202,95 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 256 202,95 euros
Un prélèvement sur les réserves sur le compte "autres réserves"	93 797,05 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1 350 000,00 euros
A titre de dividendes	1 350 000,00 euros
Soit 450,00 euros par action	

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 800,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 348 200,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 08 mars 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :
1 101 000 euros, soit 367 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 468 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 099 532 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
1 350 000 euros, soit 450 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 800 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 348 200 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :
1 251 000 euros, soit 417 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 668 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 249 332 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 mars 2024

Cette résolution est adoptée par 2999 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Frédéric HURIER

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

RAPPORT DE GESTION DU COMITÉ DIRECTEUR À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 8 MARS 2024

Exercice clos le 30 septembre 2023

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera également donné lecture du rapport de votre Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Nous vous rappelons que notre Société a pour activité l'exploitation d'un hypermarché, d'un drive, d'une agence de voyages, d'une parapharmacie, d'un institut de beauté à l'enseigne E. LECLERC ainsi qu'une boulangerie traditionnelle, d'une brasserie sis à Muille-Villette (Somme) – 80 route de Paris.

Par ailleurs, nous vous rappelons que notre Société a acquis l'ensemble immobilier à usage commercial à l'enseigne E.LECLERC sis à Muille-Villette (Somme) – 80 rue de Paris auprès de la SCI DU MOULIN *(RCS 321 994 980 dont Monsieur Frédéric HURIER est gérant)* et comprenant :

- Un hypermarché d'une surface de vente de 4.900 m²
- Une galerie commerciale d'une surface de vente de 1.370 m²
- Aire de stationnement
- Un drive d'une surface plancher de 1.752,90 m²

moyennant un prix global de QUINZE MILLIONS DEUX CENT MILLE (15.200.000) EUROS dont 12.759.920 Euros hors du champ de TVA pour l'ensemble immobilier excepté le drive et 2.440.080 Euros TVA Incluse pour le bâtiment à usage de drive.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2023, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La connaissance que nous avons à ce jour, des comptes de l'exercice en cours, nous permet de croire, si aucun évènement particulier ne venait entrainer une régression de notre chiffre d'affaires, en un résultat au moins égal à celui présentement constaté.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 septembre 2023 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau ci-annexé.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 62 635 803 euros contre 58 200 621 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 1 048 294 euros contre 1 042 266 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 48 529 220 euros contre 45 688 427 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 4 138 314 euros contre 4 675 756 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 631 910 euros contre 562 009 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 4 851 663 euros contre 4 491 616 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 1 093 385 euros contre 1 009 926 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 134 personnes contre 141 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 1 974 375 euros contre 952 869 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 347 327 euros contre 152 080 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 61 566 194 euros contre 57 532 682 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 117 904 euros contre 1 710 205 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -301 831 euros (-44 222 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 816 072 euros contre 1 665 983 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 21 362 euros contre 21 134 euros pour l'exercice précédent.

La participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise pour l'exercice écoulé ressort à 213 753 euros contre 220 451 euros pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 367 478 euros contre 350 021 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 1 256 202,95 euros contre un bénéfice de 1 116 644,96 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 septembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 31 668 599 euros contre 17 390 184 euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 256 202,95 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 256 202,95 euros
Un prélèvement sur les réserves sur le compte "autres réserves"	93 797 ,05 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1 350 000,00 euros
A titre de dividendes	1 350 000,00 euros
Soit 450,00 euros par action	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 7 347 604 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 800,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 348 200,00 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 08 mars 2024.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu 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 (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :
1 101 000 euros, soit 367 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 468 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 099 532 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
1 350 000 euros, soit 450 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 800 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 348 200 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :
1 251 000 euros, soit 417 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 668 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 249 332 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 46 022 euros, ainsi que l'impôt correspondant.

Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Renouvellement de mandats de membres du Comité Directeur

Les mandats de membres du Comité Directeur de :
-Monsieur Frédéric HURIER
-Madame Pauline HURIER
-la société CAUDIS EXPLOITATION ayant pour représentant permanent Alain GAILLARD
-la société SDH ayant pour représentant permanent Alexandre DOMART
-la société SOCIETE CARVIN DISTRIBUTION - CARVIDIS ayant pour représentant permanent Yann THEME

venant à expiration à l'issue de la présente consultation, nous vous proposons de renouveler ces mandats pour une nouvelle période de six ans prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés à tenir dans l'année 2030 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

Nous vous proposons, également, de :

- prendre acte de la démission de la société DETA DISTRIBUTION de son mandat de membre du Comité Directeur de la Société,
- et de procéder à la nomination de la société VERMELDIS, représentée par Christophe PRACHE, en qualité de membre du Comité directeur pour une période de six ans prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés à tenir dans l'année 2030 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

Renouvellement du mandat du Commissaire aux Comptes

Les mandats de la société GREGOIRE & ASSOCIES, Commissaire aux Comptes titulaire, et de la société SCP PHILIPPEAUX - HENAULT, Commissaire aux Comptes suppléant, arrivent à expiration à l'issue de la présente consultation.

En application des dispositions de l'article L. 823-1, I, alinéa 2 du Code de commerce modifié par la loi n° 2016-1691 du 9 décembre 2016, la désignation d'un commissaire aux comptes suppléant ne s'impose que si le commissaire aux comptes est une personne physique ou une société unipersonnelle.

Nous vous proposons en conséquence de renouveler le mandat de la société GREGOIRE & ASSOCIES pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation annuelle des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2029, et de prendre acte que la Société n'est plus tenue de procéder à la désignation d'un Commissaire aux Comptes suppléant.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à vos dirigeants quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous espérons que ces propositions recevront votre agrément et vous invitons à vous prononcer sur les résolutions qui vont être soumises à votre vote.

Le Comité Directeur
Frédéric HURIER

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19
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	62 635 803	58 200 621	51 811 669	49 805 919	48 178 950
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 520 805	2 506 708	2 749 981	2 710 219	2 422 163
Impôts sur les bénéfices	367 478	350 021	471 517	489 243	289 218
Participation des salariés due au titre de l'exercice	213 753	220 451	220 998	195 932	204 002
Résultat net (C)	1 256 203	1 116 645	1 376 563	1 206 021	1 210 356
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 683 371	819 591	680 903	819 022	718 587
Résultat distribué (D)		1 251 000	1 350 000	1 101 000	951 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 173,60	835,57	916,66	903,41	807,39
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	979,86	645,41	685,82	675,01	642,98
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	418,73	372,21	458,85	402,01	403,45
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		417,00	450,00	367,00	317,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	134	140	155	159	163
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 851 663	4 491 616	4 202 388	3 912 322	3 801 156
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 093 385	1 009 926	976 451	936 168	993 262

SOCIETE : 1 S.A.S VILMURIER

Exercice du : 01/10/2022 au 30/09/2023

Factures reçues et émises non réglées au 30/09/2023
dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

Exercice cloturé au 30/09/2023

	Article D.441 I.-1°:Factures ***reçues*** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-1°:Factures ***émises*** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	O Jour *(Indicatif)*	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**	**0 jour** *(indicatif)*	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées						215	10					312
Montant total des factures concernées ttc		157 157	-151 348	47 876	-19 120	34 564	9 739	28 321	6 174	20 230	21 747	76 472
Pourcentage du montant total des achats ttc de l'exercice		0,30	-0,29	0,09	-0,04	0,06						
Pourcentage du chiffre d'affaires ttc de l'exercice							0,02	0,05	0,01	0,04	0,04	0,16
(B) factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues	0,00						0,00					
(C) Délais de paiment de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiemente de utilisés pour le calcul des retards de paiement	**Délais légaux :**						**Délais légaux :**					

Grégoire&Associés
PARC DE L'HORLOGE - 21/23, RUE DU PETIT ALBI
BÂTIMENT LE CERES 303 - 95800 CERGY SAINT CHRISTOPHE
TÉL. : 01 34 22 00 84 - FAX : 01 34 22 00 87 - EMAIL : cergy@sagg.fr

VILMURIER

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RELATIF A L'EXERCICE CLOS

AU 30 SEPTEMBRE 2023



VILMURIER

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30 Septembre 2023

Aux associés de la société,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Comité Directeur..

Date du Comité Directeur : 28 septembre 2023

Membres concernés : Monsieur Frédéric HURIER
Madame Pauline HURIER

Nature et modalités : Acquisition auprès de la SCI du Moulin, d'un ensemble immobilier à usage commercial sis 80 route de Paris MUILLE VILLETTE(Somme) comprenant un hypermarché d'une surface de vente de 4900m2, une galerie commerciale d'une surface de vente de1 370m2 , une aire de

stationnement et un DRIVE d'une surface plancher de 1752,90m2., pour un prix global de 15 200 000 euros.

Nature et modalités : conclusion d'un avenant à la convention de trésorerie du 5 juin 2015, afin de fixer le taux de rémunération des avances en comptes courants d'associés au taux maximal des intérêts déductibles, et ce rétroactivement au 1er octobre 2022.

Fait à Cergy le 20 février 2024,

Le commissaire aux comptes
Véronique PIZZAFERRI