



Sas VILMURIER

VILMURIER

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

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024



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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

COMPTES ANNUELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/23	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			1		1
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	112 936	105 384		8 885	
Fonds commercial (1)	341 750			341 750	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			57		57
Terrains	1 612 871			1 612 871	
Constructions	20 711 193	6 770 588		15 342 440	
Installations tech., matériel & outillages	2 087 406	1 921 072		199 187	
Autres immobilisations corporelles	3 509 001	2 699 429		949 014	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					1
Participations	31 136			31 136	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	93 688			95 314	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 368			132 281	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	28 504 349	11 496 473	58	18 712 878	59
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			15		15
Matières premières et autres appro	33 620			28 932	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 444 563	183 086		4 608 412	
Avances et acomptes versés sur commandes	6 057			12 748	
Créances			5		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	817 261	4 812		581 548	
Autres créances (3)	661 745	118 453		1 012 209	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			17		15
Actions propres					
Autres titres	5 193 903	121 413		4 600 572	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 054 342		4	1 876 564	6
Charges constatées d'avance (3)	348 568		1	234 736	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 560 059	427 764	42	12 955 721	41
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	41 064 408	11 924 237	100	31 668 599	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
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		20		19
Réserve légale	4 801		4 801	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 922 584		6 016 381	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 278 224	4	1 256 203	4
SITUATION NETTE	7 253 694	25	7 325 471	23
Subventions d'investissement	18 444		22 133	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 272 139	25	7 347 604	23

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	87 514		87 514	
Provisions pour charges				

TOTAL PROVISIONS

87 514 **87 514**

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 810 770	51	16 295 461	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	595 848	2	897 883	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 945		1 369	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 793 373	13	4 508 065	14
Dettes fiscales et sociales	2 087 357	7	2 073 670	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	28 794		43 255	
Autres dettes	454 507	2	408 124	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 923		5 656	

TOTAL DETTES

21 780 518 **75** **24 233 481** **77**

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

29 140 171 **100** **31 668 599** **100**

(1) Dont à plus d'un an

13 261 766

14 768 775

(1) Dont à moins d'un an

8 514 807

9 463 336

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	52 272 045	84	53 301 518	85	-1 029 473	-2
Production vendue (biens et services)	10 265 580	16	9 334 285	15	931 295	10
Montant net du chiffre d'affaires	62 537 625	100	62 635 803	100	-98 178	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	30 240		92 595		-62 355	-67
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	428 376	1	452 802	1	-24 426	-5
Autres produits	271 905		502 897	1	-230 993	-46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	63 268 146	101	63 684 098	102	-415 952	-1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	47 584 155	76	48 750 241	78	-1 166 086	-2
Variation de stocks	325 019	1	-414 611	-1	739 631	178
Achats de matières premières et autres approvisionnements	196 318		193 998		2 321	1
Variation de stocks	-4 688		-408		-4 280	
Autres achats et charges externes	4 076 670	7	4 138 314	7	-61 643	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	607 930	1	631 910	1	-23 980	-4
Salaires et traitements	5 112 681	8	4 851 663	8	261 018	5
Charges sociales	1 169 688	2	1 093 385	2	76 303	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 700 995	3	1 684 991	3	16 003	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	184 297		289 384		-105 087	-36
Dotations aux provisions						
Autres charges	166 120		347 327	1	-181 207	-52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	61 119 185	98	61 566 194	98	-447 009	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 148 961	3	2 117 904	3	31 057	1
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

8 094

15 600

72 260

30 164

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	202 434		90 756		111 678	123
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	97 175		128 373		-31 198	-24
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	299 609		219 129		80 481	37
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	121 413		97 175		24 238	25
Intérêts et charges assimilées (4)	443 255	1	423 785	1	19 469	5
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	564 668	1	520 960	1	43 707	8
RÉSULTAT FINANCIER	-265 058		-301 831		36 773	12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 883 902	3	1 816 072	3	67 830	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 900		36 997		-28 096	-76
Sur opérations en capital	3 689		56 689		-53 000	-93
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 589		93 686		-81 096	-87
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	20 185		39 794		-19 609	-49
Sur opérations en capital			32 530		-32 530	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 185		72 324		-52 139	-72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 596		21 362		-28 957	-136
Participation des salariés aux résultats	234 036		213 753		20 283	9
Impôt sur les bénéfices	364 047	1	367 478	1	-3 431	-1
TOTAL DES PRODUITS	63 580 345	102	63 996 912	102	-416 567	-1
TOTAL DES CHARGES	62 302 121	100	62 740 709	100	-438 588	-1
Bénéfice ou Perte	1 278 224	2	1 256 203	2	22 021	2

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

21 613

46 239

ANNEXE LÉGALE

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 29 140 170,67 Euros, dégage un bénéfice de 1 278 223,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

RÈGLES ET MÉTHODES 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 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,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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'arrêt des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 01/10/2023 au 30/09/2024

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	454 686		
	Terrains		1 612 871		
	Constructions		14 622 051		
CORPORELLES		Sur sol d'autrui	6 089 142		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 042 887		44 518
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 591 035		72 269
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	159 943		8 744
		Matériel de bureau & mobilier informatique	677 010		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	27 794 939		125 531
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		31 136		
	Autres titres immobilisés		95 314		1 805
	Prêts et autres immobilisations financières		132 281		
		TOTAL	258 731		1 805
TOTAL GENERAL			28 508 356		127 336

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			454 686	
	Terrains				1 612 871	
	Constructions				14 622 051	
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			6 089 142	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 087 406	
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 663 304	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			168 687	
		Mat. bureau, inform., mobilier			677 010	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
		TOTAL			27 920 470	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				31 136	
	Autres titres immobilisés		3 431		93 688	
	Prêts & autres immob. financières		127 913		4 368	
		TOTAL	131 344		129 192	
TOTAL GENERAL			131 344		28 504 349	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	104 051	1 333		105 384
TOTAL	104 051	1 333		105 384
Terrains				
Sur sol propre	905 851	1 084 052		1 989 903
Constructions	4 462 901	317 783		4 780 684
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 843 701	77 371		1 921 072
Inst. générales agencem. amén.	1 830 275	131 217		1 961 493
Autres immobs corporelles	39 462	44 659		84 121
Mat. bureau et informatiq., mob.	609 237	44 578		653 815
Emballages récupérables divers				
TOTAL	9 691 427	1 699 661		11 391 089
TOTAL GENERAL	9 795 478	1 700 995		11 496 473

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							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	87 514			87 514
	TOTAL	87 514			87 514
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	161 171	183 086	161 171	183 086
	Sur comptes clients	12 342	1 211	8 740	4 812
	Autres provisions pour dépréciation	215 628	121 413	97 175	239 866
	TOTAL	389 140	305 710	267 086	427 764
	TOTAL GÉNÉRAL	476 654	305 710	267 086	515 278
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		184 297	169 911	
	Dont dotations & reprises		121 413	97 175	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 368		4 368
	Clients douteux ou litigieux	8 537	8 537	
ACIIF CIRCULANT	Autres créances clients	808 724	808 724	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 281	2 281	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	105 043	105 043	
	coll. publiques	122 394	122 394	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	432 027	432 027	
	Charges constatées d'avance	348 568	348 568	
TOTAUX		1 831 942	1 827 574	4 368
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	14 810 770	1 549 005	4 171 921	9 089 845
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		77 286	77 286		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 793 373	3 793 373		
Personnel & comptes rattachés		1 104 052	1 104 052		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		537 275	537 275		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	100 803	100 803		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	345 227	345 227		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		28 794	28 794		
Groupe & associés (2)		520 420	520 420		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		452 649	452 649		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 923	5 923		
TOTAUX		21 776 572	8 514 807	4 171 921	9 089 845
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 480 194			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		348 568
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	348 568

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		260 980
Autres créances		186 431
Disponibilités		42 027
	TOTAL	489 437

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 923
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 923

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	42 879
Emprunts et dettes financières divers	21 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	492 046
Dettes fiscales et sociales	1 755 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 311 581

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 01/10/2023 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	52 272 045		52 272 045
Ventes de produits finis	7 141 091		7 141 091
Prestations de services	3 124 489		3 124 489
Chiffre d'affaires	62 537 625		62 537 625

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 148 961	2 395 327	598 832	1 550 129
RÉSULTAT FINANCIER	-265 058	-265 058	-66 265	-198 793
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-7 596	-6 591	-1 648	-5 948
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-234 036	-213 753	-53 438	-180 598
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-113 434	113 434
TOTAL	1 642 271	1 909 925	364 047	1 278 224

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 246 816,00 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: 2.92%
 - Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 38.45% 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	14 538 355					14 538 355
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	16 128 962					16 128 962
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			246 816			246 816
TOTAL	16 128 962		246 816			16 375 778

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	14 538 355	14 538 355
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	14 538 355	14 538 355

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	37 298		43 943	37 298	43 943	
- participation des salariés	53 438		58 509	53 438	58 509	
- contribution sociale de solidarité	12 702		11 820	12 702	11 820	
- autres	54 225		50 029	54 225	50 029	
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	157 663		164 301	157 663	164 301	
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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3	3
Agents de maîtrise	32	32
Employés et techniciens	121	123
Ouvriers		
Total	156	158

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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	67 477	
Autres créances	23 628	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	91 105	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	518 562	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	518 562	
Charges		
Charges financières	21 613	
Autres		
Personnel détaché	47 899	
Location navette	8 332	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
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	62 537 625	62 635 803	58 200 621	51 811 669	49 805 919
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 615 925	3 520 805	2 506 708	2 749 981	2 710 219
Impôts sur les bénéfices	364 047	367 478	350 021	471 517	489 243
Participation des salariés due au titre de l'exercice	234 036	213 753	220 451	220 998	195 932
Résultat net (C)	1 278 224	1 256 203	1 116 645	1 376 563	1 206 021
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 739 619	1 683 371	819 591	680 903	819 022
Résultat distribué (D)		1 350 000	1 251 000	1 350 000	1 101 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 205	1 174	836	917	903
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 006	980	645	686	675
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	426	419	372	459	402
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		450	417	450	367
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	212	227	218	155	159
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 112 681	4 851 663	4 491 616	4 202 388	3 912 322
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 169 688	1 093 385	1 009 926	976 451	936 168

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	6 016 381		93 797	5 922 584
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 256 203	1 278 224	1 256 203	1 278 224
Subventions d'investissement	22 133		3 689	18 444
Provisions réglementées				
TOTAL	7 347 604	1 278 224	1 353 689	7 272 139

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes fiscales	1 005	
671210	Pénalités déduct fiscalement	28	
671810	Franchises vétusté sinistres	14 405	
672645	Ch ex ant chrg soc et prévoyan	4 746	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		1 844
772628	Prdt ex ant cotisations		416
772637	Prdt ex ant impôts et taxes		111
772647	Prdt ex ant autres chrg soc		6 530
777000	Quote-parts subv rapport résul		3 689
TOTAL		20 185	12 589

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652615	Ch ex ant entretien et réparat	210	
652616	Ch ex ant assurances	3 634	
652623	Ch ex ant publicité	700	
652651	Ch ex ant redevances	10 831	
652709	Ch ex ant réduct ventes	167	
654400	Pertes sur créances ex ant	58	
672645	Ch ex ant chrg soc et prévoyan	4 746	
752611	Prdt ex ant sous-traitance		1 783
752622	Prdt ex ant honoraires		1 130
752623	Prd ex ant publicité		2 140
752708	Prdt ex ant produits annexes		2 991
754410	Rentrées S/Chq.Impay.Exerc.Ant		50
772628	Prdt ex ant cotisations		416
772637	Prdt ex ant impôts et taxes		111
772647	Prdt ex ant autres chrg soc		6 530
TOTAL		20 346	15 150

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf ch-achats marchandises	189 056
791616	Transfert charges assurance	48 536
791642	Transfert charges remb ij prév	16 313
791643	Rembt fondecif	4 560
	TOTAL	258 465

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 12 MARS 2025

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Comité Directeur,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2024 et quitus aux dirigeants,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

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 2024



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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VILMURIER relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente en rayon auxquelles ils appartiennent. Compte-tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entrée - premier sorti ».

Nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages, à sa correcte application. De plus, nous avons apprécié que la valorisation du stock au dernier prix de réapprovisionnement, méthode non retenue par le plan comptable général, en raison de la rotation rapide du stock ne conduit pas à une divergence significative d'évaluation du stock à la date de clôture.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

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.821-55 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 le 26 février 2025,

Véronique PIZZAFERRI
Commissaire aux comptes

Signé par Veronique Pizzaferr
Le 26/02/25

ID: tx_Y0qdbwPykYDw

Grégoire&Associés

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Bilan

BILAN

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			% de l'actif	Valeurs au 30/09/23		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				1			1
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	112 936	105 384	7 552		8 885		
Fonds commercial (1)	341 750		341 750		341 750		
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				57			57
Terrains	1 612 871		1 612 871		1 612 871		
Constructions	20 711 193	6 770 588	13 940 605		15 342 440		
Installations tech., matériel & outillages	2 087 406	1 921 072	166 334		199 187		
Autres immobilisations corporelles	3 509 001	2 699 429	809 572		949 014		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							1
Participations	31 136		31 136		31 136		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	93 688		93 688		95 314		
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 368		4 368		132 281		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	28 504 349	11 496 473	17 007 876	58	18 712 878		59
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				15			15
Matières premières et autres appro	33 620		33 620		28 932		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	4 444 563	183 086	4 261 477		4 608 412		
Avances et acomptes versés sur commandes	6 057		6 057		12 748		
Créances				5			5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	817 261	4 812	812 449		581 548		
Autres créances (3)	661 745	118 453	543 292		1 012 209		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement				17			15
Actions propres							
Autres titres	5 193 903	121 413	5 072 490		4 600 572		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 054 342		1 054 342	4	1 876 564		6
Charges constatées d'avance (3)	348 568		348 568	1	234 736		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 560 059	427 764	12 132 295	42	12 955 721		41
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	41 064 408	11 924 237	29 140 171	100	31 668 599		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% 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		20		19
Réserve légale	4 801		4 801	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 922 584		6 016 381	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 278 224	4	1 256 203	4
SITUATION NETTE	7 253 694	25	7 325 471	23
Subventions d'investissement	18 444		22 133	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 272 139	25	7 347 604	23
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	87 514		87 514	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	87 514		87 514	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 810 770	51	16 295 461	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	595 848	2	897 883	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 945		1 369	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 793 373	13	4 508 065	14
Dettes fiscales et sociales	2 087 357	7	2 073 670	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	28 794		43 255	
Autres dettes	454 507	2	408 124	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 923		5 656	
TOTAL DETTES	21 780 518	75	24 233 481	77
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	29 140 171	100	31 668 599	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

13 261 766

8 514 807

14 768 775

9 463 336

COMPTES ANNUELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	52 272 045	84	53 301 518	85	-1 029 473	-2
Production vendue (biens et services)	10 265 580	16	9 334 285	15	931 295	10
Montant net du chiffre d'affaires	62 537 625	100	62 635 803	100	-98 178	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	30 240		92 595		-62 355	-67
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	428 376	1	452 802	1	-24 426	-5
Autres produits	271 905		502 897	1	-230 993	-46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	63 268 146	101	63 684 098	102	-415 952	-1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	47 584 155	76	48 750 241	78	-1 166 086	-2
Variation de stocks	325 019	1	-414 611	-1	739 631	178
Achats de matières premières et autres approvisionnements	196 318		193 998		2 321	1
Variation de stocks	-4 688		-408		-4 280	
Autres achats et charges externes	4 076 670	7	4 138 314	7	-61 643	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	607 930	1	631 910	1	-23 980	-4
Salaires et traitements	5 112 681	8	4 851 663	8	261 018	5
Charges sociales	1 169 688	2	1 093 385	2	76 303	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 700 995	3	1 684 991	3	16 003	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	184 297		289 384		-105 087	-36
Dotations aux provisions						
Autres charges	166 120		347 327	1	-181 207	-52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	61 119 185	98	61 566 194	98	-447 009	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 148 961	3	2 117 904	3	31 057	1
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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	202 434		90 756		111 678	123
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	97 175		128 373		-31 198	-24
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	299 609		219 129		80 481	37
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	121 413		97 175		24 238	25
Intérêts et charges assimilées (4)	443 255	1	423 785	1	19 469	5
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	564 668	1	520 960	1	43 707	8
RÉSULTAT FINANCIER	-265 058		-301 831		36 773	12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 883 902	3	1 816 072	3	67 830	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 900		36 997		-28 096	-76
Sur opérations en capital	3 689		56 689		-53 000	-93
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 589		93 686		-81 096	-87
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	20 185		39 794		-19 609	-49
Sur opérations en capital			32 530		-32 530	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 185		72 324		-52 139	-72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 596		21 362		-28 957	-136
Participation des salariés aux résultats	234 036		213 753		20 283	9
Impôt sur les bénéfices	364 047	1	367 478	1	-3 431	-1
TOTAL DES PRODUITS	63 580 345	102	63 996 912	102	-416 567	-1
TOTAL DES CHARGES	62 302 121	100	62 740 709	100	-438 588	-1
Bénéfice ou Perte	1 278 224	2	1 256 203	2	22 021	2

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

21 613

46 239

ANNEXE LÉGALE

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 29 140 170,67 Euros, dégage un bénéfice de 1 278 223,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le fonds de commerce de la station service a été mis en location gérance au profit de la société PETRO-EST et ce à compter du 24 juin 2024.

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.

RÈGLES ET MÉTHODES 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 01/10/2023 au 30/09/2024

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	454 686		
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			2 042 887		44 518	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 591 035		72 269	
		Matériel de transport		159 943		8 744	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		677 010			
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				27 794 939		125 531	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			31 136			
	Autres titres immobilisés			95 314		1 805	
	Prêts et autres immobilisations financières			132 281			
TOTAL				258 731		1 805	
TOTAL GENERAL				28 508 356		127 336	
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.				2 087 406		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				2 663 304	
		Matériel de transport				168 687	
		Mat. bureau, inform., mobilier				677 010	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						27 920 470	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					31 136	
	Autres titres immobilisés				3 431	93 688	
	Prêts & autres immob. financières				127 913	4 368	
TOTAL					131 344	129 192	
TOTAL GENERAL					131 344	28 504 349	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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		104 051	1 333		105 384
TOTAL		104 051	1 333		105 384
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	905 851	1 084 052		1 989 903
	Sur sol d'autrui	4 462 901	317 783		4 780 684
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 843 701	77 371		1 921 072
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 830 275	131 217		1 961 493
	Matériel de transport	39 462	44 659		84 121
	Mat. bureau et informatiq., mob.	609 237	44 578		653 815
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 691 427	1 699 661		11 391 089
TOTAL GENERAL		9 795 478	1 700 995		11 496 473

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ETAT DES PROVISIONS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	87 514			87 514
TOTAL		87 514			87 514
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	161 171	183 086	161 171	183 086
	Sur comptes clients	12 342	1 211	8 740	4 812
	Autres provisions pour dépréciation	215 628	121 413	97 175	239 866
TOTAL		389 140	305 710	267 086	427 764
TOTAL GÉNÉRAL		476 654	305 710	267 086	515 278
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		184 297	169 911	
	- financières		121 413	97 175	
	- exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	4 368		4 368
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 537	8 537	
	Autres créances clients	808 724	808 724	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 281	2 281	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	105 043	105 043	
	coll. publiques	122 394	122 394	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	432 027	432 027	
	Charges constatées d'avance	348 568	348 568	
TOTAUX		1 831 942	1 827 574	4 368
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	14 810 770	1 549 005	4 171 921	9 089 845
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	77 286	77 286		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 793 373	3 793 373		
Personnel & comptes rattachés	1 104 052	1 104 052		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	537 275	537 275		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	100 803	100 803		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	345 227	345 227		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	28 794	28 794		
Groupe & associés (2)	520 420	520 420		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	452 649	452 649		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 923	5 923		
TOTAUX	21 776 572	8 514 807	4 171 921	9 089 845

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

1 480 194

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	348 568
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	348 568

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	260 980
Autres créances	186 431
Disponibilités	42 027
TOTAL	489 437

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 923
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 923

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	42 879
Emprunts et dettes financières divers	21 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	492 046
Dettes fiscales et sociales	1 755 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 311 581

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 01/10/2023 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	52 272 045		52 272 045
Ventes de produits finis	7 141 091		7 141 091
Prestations de services	3 124 489		3 124 489
Chiffre d'affaires	62 537 625		62 537 625

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 148 961	2 395 327	598 832	1 550 129
RÉSULTAT FINANCIER	-265 058	-265 058	-66 265	-198 793
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-7 596	-6 591	-1 648	-5 948
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-234 036	-213 753	-53 438	-180 598
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-113 434	113 434
TOTAL	1 642 271	1 909 925	364 047	1 278 224

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 246 816,00 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: 2.92%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 38.45% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société	1 590 607					1 590 607
Engagements assortis de sûretés réelles	14 538 355					14 538 355
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	16 128 962					16 128 962
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			246 816			246 816
TOTAL	16 128 962		246 816			16 375 778

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

DETTE GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 538 355	14 538 355
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	14 538 355	14 538 355

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	37 298		43 943	37 298	43 943	
- participation des salariés	53 438		58 509	53 438	58 509	
- contribution sociale de solidarité	12 702		11 820	12 702	11 820	
- autres	54 225		50 029	54 225	50 029	
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	157 663		164 301	157 663	164 301	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits 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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3	3
Agents de maîtrise	32	32
Employés et techniciens	121	123
Ouvriers		
Total	156	158

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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	67 477	
Autres créances	23 628	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	91 105	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	518 562	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	518 562	
Charges		
Charges financières	21 613	
Autres		
Personnel détaché	47 899	
Location navette	8 332	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
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	62 537 625	62 635 803	58 200 621	51 811 669	49 805 919
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 615 925	3 520 805	2 506 708	2 749 981	2 710 219
Impôts sur les bénéfices	364 047	367 478	350 021	471 517	489 243
Participation des salariés due au titre de l'exercice	234 036	213 753	220 451	220 998	195 932
Résultat net (C)	1 278 224	1 256 203	1 116 645	1 376 563	1 206 021
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 739 619	1 683 371	819 591	680 903	819 022
Résultat distribué (D)		1 350 000	1 251 000	1 350 000	1 101 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 205	1 174	836	917	903
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 006	980	645	686	675
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	426	419	372	459	402
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		450	417	450	367
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	212	227	218	155	159
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 112 681	4 851 663	4 491 616	4 202 388	3 912 322
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 169 688	1 093 385	1 009 926	976 451	936 168

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas **VILMURIER**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	6 016 381		93 797	5 922 584
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 256 203	1 278 224	1 256 203	1 278 224
Subventions d'investissement	22 133		3 689	18 444
Provisions réglementées				
TOTAL	7 347 604	1 278 224	1 353 689	7 272 139

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes fiscales	1 005	
671210	Pénalités déduct fiscalement	28	
671810	Franchises vétusté sinistres	14 405	
672645	Ch ex ant chrg soc et prévoyan	4 746	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		1 844
772628	Prdt ex ant cotisations		416
772637	Prdt ex ant impôts et taxes		111
772647	Prdt ex ant autres chrg soc		6 530
777000	Quote-parts subv rapport résul		3 689
TOTAL		20 185	12 589

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas *VILMURIER*

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652615	Ch ex ant entretien et réparat	210	
652616	Ch ex ant assurances	3 634	
652623	Ch ex ant publicité	700	
652651	Ch ex ant redevances	10 831	
652709	Ch ex ant réduct ventes	167	
654400	Pertes sur créances ex ant	58	
672645	Ch ex ant chrg soc et prévoyan	4 746	
752611	Prdt ex ant sous-traitance		1 783
752622	Prdt ex ant honoraires		1 130
752623	Prd ex ant publicité		2 140
752708	Prdt ex ant produits annexes		2 991
754410	Rentrées S/Chq.Impay.Exerc.Ant		50
772628	Prdt ex ant cotisations		416
772637	Prdt ex ant impôts et taxes		111
772647	Prdt ex ant autres chrg soc		6 530
TOTAL		20 346	15 150

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas VILMURIER

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TRANSFERTS DE CHARGES		
DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transf ch-achats marchandises	189 056
791616	Transfert charges assurance	48 536
791642	Transfert charges remb ij prév	16 313
791643	Rembt fongecif	4 560
TOTAL		258 465