RCS : SOISSONS
Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00186
Numéro SIREN : 439 505 843
Nom ou dénomination : VILLERDIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2023 sous le numéro de dépôt 669

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
SOISSONS

76 rue Saint-Martin
02200 Soissons
Tél : 03 23 53 04 82
contact@greffe-tc-soissons.fr

RDB ASSOCIES
55 avenue d'Italie
80088 Amiens Cedex 2

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : VILLERDIS

Numéro RCS : 439 505 843
Numéro Gestion : 2001B00186

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse : avenue de la Ferte Milon
02600 Villers-Cotterêts

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2022
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 31/03/2023
Sous le numéro : 669

Délivré à Soissons le 5 avril 2023

Le Greffier,

--

E Leclerc

Sas VILLERDIS

Centre LECLERC
BP 140 - Av de la Ferté Millon
02600 VILLERS COTTERETS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels 5
Bilan 6
Compte de résultat 10
Annexe légale 13
Règles et méthodes comptables 14
Etat des immobilisations 18
Détail des immobilisations incorporelles 19
Etat des amortissements 20
Etat des provisions 21
Etat des créances 22
Etat des dettes 23
Comptes de régularisation actif 24
Comptes de régularisation passif 25
Composition du capital social 26
Ventilation du chiffre d'affaires 27
Engagements hors bilan 28
Dettes garanties par des sûretés réelles 29
Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 30
Effectif 31
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 32
Résultat des 5 derniers exercices 34
Tableau de variation des capitaux propres 35
Tableau des filiales et participations 36
Charges et produits exceptionnels 38
Charges et produits sur exercices antérieurs 39
Transferts de charges 40

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 30/09/22				Valeurs au 30/09/21	
	Valeurs brutes	Amort. & dépr.	Valeurs nettes	% de l'actif		% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	317 630	291 625	26 006		18 652	
Fonds commercial (1)	4 411 589		4 411 589		4 411 589	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	34 462		34 462		34 462	
Avances et acomptes	4 294		4 294			
Immobilisations corporelles				25		27
Terrains	720 925	30 121	690 805		690 805	
Constructions	9 421 429	3 496 822	5 924 607		4 754 841	
Installations tech., matériel & outillages	4 663 577	3 792 953	870 624		1 058 427	
Autres immobilisations corporelles	1 231 717	932 313	299 404		315 175	
Immobilisations corporelles en cours	21 900		21 900		1 484 276	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		7
Participations	305 000		305 000		305 000	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 872 116		1 872 116		1 864 579	
Prêts	2 079		2 079		5 677	
Autres immobilisations financières	71 344		71 344		71 344	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 078 063**	**8 543 833**	**14 534 229**	**47**	**15 014 827**	**49**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				15		13
Matières premières et autres appro	60 583		60 583		54 976	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 699 375	52 377	4 646 998		3 949 697	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	524 797	2 745	522 052		371 113	
Autres créances (3)	1 239 495		1 239 495		1 018 809	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				17		22
Actions propres						
Autres titres	5 224 093		5 224 093		6 895 441	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 716 945		4 716 945	15	3 410 498	11
Charges constatées d'avance (3)	210 169		210 169	1	211 493	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**16 675 457**	**55 122**	**16 620 335**	**53**	**15 912 027**	**51**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**39 753 519**	**8 598 955**	**31 154 564**	**100**	**30 926 854**	**100**

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

CERTIFIÉ CONFORME

PASSIF

CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 4 470 000)	4 470 000	14	4 470 000	14
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		29
Réserve légale	447 000		447 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 795 371		8 618 620	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 326 479	7	2 590 551	8
SITUATION NETTE	16 038 851	51	16 126 171	52
Subventions d'investissement	52 878		45 226	
Provisions réglementées	733 000	2	650 365	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**16 824 728**	**54**	**16 821 762**	**54**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	407 445		391 128	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**407 445**	**1**	**391 128**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 057 364	16	5 554 110	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	512 226	2	457 379	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 260		15 604	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 959 732	16	4 026 971	13
Dettes fiscales et sociales	3 082 322	10	3 269 904	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	48 326		177 640	1
Autres dettes	243 162	1	212 357	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**13 922 391**	**45**	**13 713 964**	**44**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**31 154 564**	**100**	**30 926 854**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 984 404*		*4 406 467*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 918 728*		*9 291 894*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/21 Au 30/09/22		Du 01/10/20 Au 30/09/21		Variation	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	68 618 707	90	63 607 529	89	5 011 178	8
Production vendue (biens et services)	8 037 535	10	7 688 965	11	348 571	5
Montant net du chiffre d'affaires	**76 656 242**	**100**	**71 296 493**	**100**	**5 359 748**	**8**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	22 589				22 589	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	469 276	1	507 682	1	-38 406	-8
Autres produits	455 775	1	372 196	1	83 579	22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**77 603 882**	**101**	**72 176 372**	**101**	**5 427 510**	**8**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	56 757 185	74	50 697 322	71	6 059 864	12
Variation de stocks	-701 302	-1	-137 139		-564 164	-411
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 027 160	5	3 990 920	6	36 240	1
Variation de stocks	-5 607		-6 148		542	9
Autres achats et charges externes	4 422 920	6	3 885 742	5	537 177	14
Impôts, taxes et versements assimilés	958 917	1	959 584	1	-667	
Salaires et traitements	5 832 768	8	5 745 998	8	86 769	2
Charges sociales	1 644 707	2	1 640 672	2	4 035	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 106 444	1	925 774	1	180 669	20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	55 122		49 198		5 924	12
Dotations aux provisions						
Autres charges	83 352		115 041		-31 688	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**74 181 666**	**97**	**67 866 964**	**95**	**6 314 702**	**9**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 422 216**	**4**	**4 309 408**	**6**	**-887 191**	**-21**
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	*103 332*	*44 751*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*70 436*	*120 813*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		[illegible]		[illegible]		Variation	
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	42 961		37 732		5 229	14
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	31 164		21 140		10 024	47
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**74 126**		**58 872**		**15 254**	**26**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	67 461		66 388		1 073	2
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement		73		158		-85	-54
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**67 534**		**66 546**		**988**	**1**
RÉSULTAT FINANCIER		**6 592**		**-7 674**		**14 266**	**186**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**3 428 808**	**4**	**4 301 734**	**6**	**-872 926**	**-20**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		5 562		27 689		-22 127	-80
Sur opérations en capital		20 781		18 388		2 393	13
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		17 938		24 259		-6 321	-26
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**44 280**		**70 336**		**-26 056**	**-37**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		35 351		20 070		15 282	76
Sur opérations en capital		230		242 990		-242 760	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		116 889		194 640		-77 751	-40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**152 471**		**457 700**	**1**	**-305 229**	**-67**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-108 191**		**-387 363**	**-1**	**279 173**	**72**
Participation des salariés aux résultats		337 501		394 648	1	-57 147	-14
Impôt sur les bénéfices		656 637	1	929 171	1	-272 534	-29
TOTAL DES PRODUITS		**77 722 287**	**101**	**72 305 580**	**101**	**5 416 708**	**7**
TOTAL DES CHARGES		**75 395 808**	**98**	**69 715 028**	**98**	**5 680 780**	**8**
Bénéfice ou Perte		**2 326 479**	**3**	**2 590 551**	**4**	**-264 072**	**-10**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *34 404* — *30 362*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 31 154 564,24 Euros, dégage un bénéfice de 2 326 479,36 Euros.

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

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

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

Informations complémentaires:

Intégration fiscale :

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.

A compter du 01/10/2016, la société FIVILLE est devenue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre du régime d'intégration fiscale.

Levée d'option du crédit -bail immobilier :

La société VILLERDIS a levé l'option du contrat de crédit-bail immobilier le 18/04/2017, les éléments repris à cette date étaient les suivants :

	En comptabilité	Réintégration fiscale
Elément non amortissable brut	0	0
Elément amortissable brut	1	903 969
Total Immobilisations	1	903 969

* Gros œuvre (8 ans brut à amortir)	578 562€
* Second œuvre (6 ans brut à amortir)	96 239€
* Aménagement Installations (3 ans brut à amortir)	229 168€

Sur l'exercice clos au 30/09/2022, la dotation aux amortissements s'élève à 86 487€

Brut "Biens amortissables"	Amortissement	Net
903 969	710 912	193 057

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

- Brevets, licences et logiciels	01 à 03 ans
- Agenc, aménag terrains	05 à 10 ans
- Ens immobilier adm et ccial	04 à 25 ans
- Aai des const sur sol/autrui	01 à 25 ans
- Matériels et outillages	01 à 25 ans
- Aai divers	03 à 10 ans
- Matériels de transport	02 à 05 ans
- Mat. inform. & mobilier bureau	01 à 10 ans

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).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
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.

ANNEXE COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2022.

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

En effet, la société a poursuivi son activité durant la période de crise et a mis tous les moyens en oeuvre pour maintenir son niveau d'activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

CONFLIT EN EUROPE

Fin février 2022, une guerre a débuté en Europe opposant la Russie et l'Ukraine. La société n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de cet événement majeur sur son activé.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS				
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 743 231		24 744
CORPORELLES	Terrains		720 925		
	Constructions	Sur sol propre	6 165 996		13 788
		Sur sol d'autrui	1 535 616		1 706 029
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 438 973		224 604
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	304 439		40 477
		Matériel de transport	170 151		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	642 008		74 642
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		1 484 276		21 900
	Avances et acomptes				
		TOTAL	15 462 386		2 081 439
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		305 000		
	Autres titres immobilisés		1 864 579		7 767
	Prêts et autres immobilisations financières		77 021		1 900
		TOTAL	2 246 600		9 667
		TOTAL GENERAL	22 452 217		2 115 851

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 767 975	
CORPORELLES	Terrains				720 925	
	Constructions	Sur sol propre			6 179 784	
		Sur sol d'autrui			3 241 645	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 663 577	
		Inst. gal. agen. amé. divers			344 916	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			170 151	
		Mat. bureau, inform., mobilier			716 650	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 484 276		21 900	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 484 276		16 059 549	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				305 000	
	Autres titres immobilisés			230	1 872 116	
	Prêts & autres immob. financières		5 499		73 423	
		TOTAL	5 499	230	2 250 539	
		TOTAL GENERAL	1 489 775	230	23 078 063	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce (Hyper)	243 918			243 918
Fonds de commerce (Express)	450 000			450 000
FDC presse TUP Sarl Victoire	49 650			49 650
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**743 568**			**743 568**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	743 568			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		278 528	13 097		291 625
	TOTAL	278 528	13 097		291 625
Terrains		30 121			30 121
Constructions	Sur sol propre	1 598 395	357 943		1 956 337
	Sur sol d'autrui	1 348 377	192 107		1 540 485
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 380 546	412 407		3 792 953
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	180 213	49 682		229 895
	Matériel de transport	39 325	41 135		80 461
	Mat. bureau et informatiq., mob.	581 885	40 072		621 958
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	7 158 862	1 093 347		8 252 209
	TOTAL GENERAL	**7 437 390**	**1 106 444**		**8 543 833**

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	86 898			4 264			82 635
	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	86 898			4 264			82 635
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**86 898**			**4 264**			**82 635**
Total général non ventilé			**86 898**			**4 264**		**82 635**

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

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	650 365	86 889	4 255	733 000
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**650 365**	**86 889**	**4 255**	**733 000**
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	240 000	30 000		270 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	151 128		13 683	137 445
	TOTAL	**391 128**	**30 000**	**13 683**	**407 445**
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	48 376	52 377	48 376	52 377
	Sur comptes clients	1 254	2 745	1 254	2 745
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**49 630**	**55 122**	**49 630**	**55 122**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 091 123**	**172 011**	**67 568**	**1 195 567**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		55 122	49 630	
	- financières				
	- exceptionnelles		116 889	17 938	

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

ÉTAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 079		2 079
	Autres immobilisations financières	71 344		71 344
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 700	3 700	
	Autres créances clients	521 097	521 097	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 338	1 338	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	245 937	245 937	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	140 170	140 170	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	700 892	700 892	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	151 158	151 158	
	Charges constatées d'avance	210 169	210 169	
	TOTAUX	**2 047 883**	**1 974 461**	**73 422**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice 2 000
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 400

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

ETAT DES DETTES

ETAT 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	5 057 364	1 072 960	3 369 219	615 185
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	512 226	512 226		
Fournisseurs & comptes rattachés	4 959 732	4 959 732		
Personnel & comptes rattachés	1 853 211	1 853 211		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	715 053	715 053		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	28 283	28 283		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	485 776	485 776		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	48 326	48 326		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	243 162	243 162		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**13 903 132**	**9 918 728**	**3 369 219**	**615 185**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	592 837
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 087 310
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		210 169
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**210 169**

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		6 182
Autres créances		78 578
Disponibilités		24 093
	TOTAL	**108 854**

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

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	13 143
Emprunts et dettes financières divers	11 738
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950 231
Dettes fiscales et sociales	2 500 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 115
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 492 835**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 470 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 470 000,00	1,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	68 618 707		68 618 707
Ventes de produits finis	5 857 452		5 857 452
Prestations de services	2 180 083		2 180 083
Chiffre d'affaires	**76 656 242**		**76 656 242**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 422 216	3 798 129	1 006 504	2 415 712
RÉSULTAT FINANCIER	6 592	6 648	1 762	4 830
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-108 191	-106 444	-28 208	-79 983
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-337 501	-394 648	-104 582	-232 919
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-222 552	222 552
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			3 712	-3 712
TOTAL	**2 983 116**	**3 303 685**	**656 637**	**2 326 480**

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 497 467,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30% a été appliqué.

Les engagements de retraite font l'objet d'une couverture par le biais d'une assurance.
Le solde du support de fonds de la société s'élève à 314 622 Euros.
L'engagement net est donc de 182 845 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	8 263 913				9 543 061	17 806 974
Engagements assortis de sûretés réelles	4 150 495					4 150 495
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**12 414 408**				**9 543 061**	**21 957 469**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	182 845			182 845
TOTAL	**12 597 253**			**9 543 061** **22 140 314**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 150 495	4 150 495
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	**4 150 495**	**4 150 495**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

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						
- Sur Immobilisation		6 874	1 352			5 522
- Sur crédit-bail		165 738		11 990		177 728
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	111 315		108 863	111 315	108 863	
- participation des salariés	104 582		84 375	104 582	84 375	
- contribution sociale de solidarité	16 101		16 857	16 101	16 857	
- autres	80 779		82 296	80 779	82 296	
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	**312 777**	**172 612**	**293 744**	**324 767**	**292 392**	**183 250**
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

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	8,00
Agents de maîtrise	15,00	16,00
Employés et techniciens	161,00	152,00
Ouvriers		
Total	**182,00**	**176,00**

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 FIVILLE
Avenue de la Ferté Milon
02603 VILLERS COTTERETS

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

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	305 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**305 000**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	700 892	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**700 892**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Produits de participations	29 244	
Autres produits financiers	5 160	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19	Exercice 10/17 au 09/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000
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	76 656 242	71 296 493	71 413 570	65 968 908	56 006 319
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 531 505	5 047 934	4 885 273	4 233 121	3 451 763
Impôts sur les bénéfices	656 637	929 171	1 019 424	932 915	477 094
Participation des salariés due au titre de l'exercice	337 501	394 648	396 020	314 835	194 207
Résultat net (C)	2 326 479	2 590 551	2 388 992	1 995 130	1 882 126
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 210 888	1 133 564	1 080 837	990 241	898 337
Résultat distribué (D)		2 413 800	2 324 400	1 850 000	1 850 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1,01	1,13	1,09	0,95	0,77
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	0,79	0,83	0,78	0,67	0,62
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	0,52	0,58	0,53	0,45	0,42
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		0,54	0,52	0,41	0,41
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	238	238	236	214	212
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 832 768	5 745 998	5 728 441	5 084 037	4 534 883
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 644 707	1 640 672	1 520 540	1 526 363	1 558 256

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2021) avant affectations	14 231 211
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 590 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2021)	16 821 762
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**16 821 762**
Variations en cours d'exercice	2 966
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	82 635
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	7 652
Résultat de l'exercice	2 326 479
Autres variations	-2 413 800
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**16 824 728**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**2 966**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	2 966

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Brute	Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule		
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SCI TALLEUX - Avenue de la Ferté Milon 02600 VILLERS COTTERETS - 343858379	1 525	50 389	99,00	305 000	305 000	248 736		35 533	29 540	29 244
Observations	Comptes annuels au 31/12/2021									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/1

Filiales et participations (1)	Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule	Benefice ou perte du dernier exercice clos (6)	Dividendes encaissés par la société au cours
					Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au §A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au §A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coincide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, amend.fisc. pénales	1 747	
671800	Autres charges op. de gestion	11 893	
671811	Pertes s/sinistres location	11 611	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	5 986	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	3 509	
672637	Ch./Ex.Ant - Imp.&Tax.Autr.Org	368	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	19	
672691	Ch./ex.ant - Participation	220	
675600	V.n.c. immob.financières	230	
687250	Dot.amorts dérogatoires	86 889	
687500	Dot.prov.risqu.& charg.except.	30 000	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		1 420
771810	Ecarts positifs s/sinistres		677
771811	Gains sur sinistres location		98
772633	Pr./ex.ant-taxe sur salaires		3 115
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		15
772645	Pr./ex.ant-ch soc & prévoyance		38
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		199
775600	Prod. cess. immob.financières		12 077
777000	Quote-part subv.invest.virées		8 704
787250	Repr.amorts dérogatoires		4 255
787500	Repr.s/prov.risq.charg.except.		13 683
	TOTAL	**152 471**	**44 280**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-Achats matièr fourn	642	
652611	Ch./ex.ant-Sous Traitance	9 312	
652613	Ch./ex.ant-Locations	24 772	
652615	Ch./ex.ant-Entr.Répar	5 092	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	1 853	
652623	Ch./ex.ant-Publicité	15 735	
652625	Ch./ex.ant-Déplact.Récept	1 544	
652627	Ch./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.	1 021	
652628	Ch./ex.ant-Cotisat et Divers	10 465	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	5 986	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	3 509	
672637	Ch./Ex.Ant - Imp.&Tax.Autr.Org	368	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	19	
672691	Ch./ex.ant - Participation	220	
752611	Pr./ex.ant-Sous-traitance		13 478
752615	Pr./ex.ant-Entretien répar.		2 479
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		3 000
752623	Pr./ex.ant-Publicité		18 058
752626	Pr./ex.ant-Frais pstx télecomm		1 612
752628	Pr./ex.ant-Cotisat & divers		36 614
752703	Pr./ex.ant-Vtes.prod.résid		13 548
752708	Pr./ex.ant-Produits annexes		111
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		14 433
772633	Pr./ex.ant-taxe sur salaires		3 115
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		15
772645	Pr./ex.ant-ch soc & prévoyance		38
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		199
	TOTAL	**80 538**	**106 699**

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	365 921
791642	Transf.ch. gan vie	42 237
791643	Transf.ch. Transition Prof	11 489
	TOTAL	**419 646**

VILLERDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 4.470.000 Euros
Siège Social : Avenue de la Ferté Milon

02600 - VILLERS COTTERETS

439 505 843 R.C.S. SOISSONS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 16 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable.....2.326.479,36 Euros
- Aux Associés, un dividende de .....2.145.600,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves".....180.879,36 Euros

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

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

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	0,96 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.145.599,04 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I
30 septembre 2021	1,08 Euros	2.413.798,92 Euros
30 septembre 2020	0,40 Euros	2.324.398,96 Euros
30 septembre 2019	0,83 Euros	1.849.999,17 Euros

VILLERDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 4.470.000 Euros
Siège Social : Avenue de la Ferté Milon

02600 - VILLERS COTTERETS

39 505 843 R.C.S. SOISSONS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 23 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 16 SEPTEMBRE 2022

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable.....2.326.479,36 Euros
- Aux Associés, un dividende de .....2.145.600,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves".....180.879,36 Euros

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

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

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	0,96 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.145.599,04 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I
30 septembre 2021	1,08 Euros	2.413.798,92 Euros
30 septembre 2020	0,40 Euros	2.324.398,96 Euros
30 septembre 2019	0,83 Euros	1.849.999,17 Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CERTIFIE CONFORME

VILLERDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 4 470 000 €

Siège social : avenue de la Ferté Milon
02603 VILLERS COTTERETS cédex

RCS SOISSONS B 439 505 843
SIRET : 439 505 843 00011
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

VDB

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

VILLERDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 4 470 000 €

Siège social : avenue de la Ferté Milon
02603 VILLERS COTTERETS cédex

RCS SOISSONS B 439 505 843
SIRET : 439 505 843 00011
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Aux Associés de la Société VILLERDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28/03/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société VILLERDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ 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 Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Fait à DURY, le 6 mars 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Bilan

ACTIF

				%		%
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	317 630	291 625	26 006		18 652	
Fonds commercial (1)	4 411 589		4 411 589		4 411 589	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	34 462		34 462		34 462	
Avances et acomptes	4 294		4 294			
Immobilisations corporelles				25		27
Terrains	720 925	30 121	690 805		690 805	
Constructions	9 421 429	3 496 822	5 924 607		4 754 841	
Installations tech., matériel & outillages	4 663 577	3 792 953	870 624		1 058 427	
Autres immobilisations corporelles	1 231 717	932 313	299 404		315 175	
Immobilisations corporelles en cours	21 900		21 900		1 484 276	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		7
Participations	305 000		305 000		305 000	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 872 116		1 872 116		1 864 579	
Prêts	2 079		2 079		5 677	
Autres immobilisations financières	71 344		71 344		71 344	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 078 063	8 543 833	14 534 229	47	15 014 827	49
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				15		13
Matières premières et autres appro	60 583		60 583		54 976	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 699 375	52 377	4 646 998		3 949 697	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	524 797	2 745	522 052		371 113	
Autres créances (3)	1 239 495		1 239 495		1 018 809	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				17		22
Actions propres						
Autres titres	5 224 093		5 224 093		6 895 441	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 716 945		4 716 945	15	3 410 498	11
Charges constatées d'avance (3)	210 169		210 169	1	211 493	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 675 457	55 122	16 620 335	53	15 912 027	51
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	39 753 519	8 598 955	31 154 564	100	30 926 854	100

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

PASSIF

		%		%
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 4 470 000)	4 470 000	14	4 470 000	14
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		29
Réserve légale	447 000		447 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 795 371		8 618 620	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 326 479	7	2 590 551	8
SITUATION NETTE	16 038 851	51	16 126 171	52
Subventions d'investissement	52 878		45 226	
Provisions réglementées	733 000	2	650 365	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 824 728	54	16 821 762	54
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	407 445		391 128	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	407 445	1	391 128	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 057 364	16	5 554 110	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	512 226	2	457 379	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 260		15 604	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 959 732	16	4 026 971	13
Dettes fiscales et sociales	3 082 322	10	3 269 904	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	48 326		177 640	1
Autres dettes	243 162	1	212 357	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	13 922 391	45	13 713 964	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	31 154 564	100	30 926 854	100
(1) Dont à plus d'un an	*3 984 404*		*4 406 467*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 918 728*		*9 291 894*	

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

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

				% CA		
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	68 618 707	90	63 607 529	89	5 011 178	8
Production vendue (biens et services)	8 037 535	10	7 688 965	11	348 571	5
Montant net du chiffre d'affaires	76 656 242	100	71 296 493	100	5 359 748	8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	22 589				22 589	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	469 276	1	507 682	1	-38 406	-8
Autres produits	455 775	1	372 196	1	83 579	22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	77 603 882	101	72 176 372	101	5 427 510	8
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	56 757 185	74	50 697 322	71	6 059 864	12
Variation de stocks	-701 302	-1	-137 139		-564 164	-411
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 027 160	5	3 990 920	6	36 240	1
Variation de stocks	-5 607		-6 148		542	9
Autres achats et charges externes	4 422 920	6	3 885 742	5	537 177	14
Impôts, taxes et versements assimilés	958 917	1	959 584	1	-667	
Salaires et traitements	5 832 768	8	5 745 998	8	86 769	2
Charges sociales	1 644 707	2	1 640 672	2	4 035	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 106 444	1	925 774	1	180 669	20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	55 122		49 198		5 924	12
Dotations aux provisions						
Autres charges	83 352		115 041		-31 688	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	74 181 666	97	67 866 964	95	6 314 702	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 422 216	4	4 309 408	6	-887 191	-21
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 *103 332* *44 751*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *70 436* *120 813*

				Du 01/01/2... au 30/...	%	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	42 961		37 732		5 229	14
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	31 164		21 140		10 024	47
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		74 126		58 872		15 254	26
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	67 461		66 388		1 073	2
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement		73		158		-85	-54
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		67 534		66 546		988	1
RÉSULTAT FINANCIER		6 592		-7 674		14 266	186
RÉSULTAT COURANT avant impôts		3 428 808	4	4 301 734	6	-872 926	-20
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		5 562		27 689		-22 127	-80
Sur opérations en capital		20 781		18 388		2 393	13
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		17 938		24 259		-6 321	-26
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		44 280		70 336		-26 056	-37
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		35 351		20 070		15 282	76
Sur opérations en capital		230		242 990		-242 760	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		116 889		194 640		-77 751	-40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		152 471		457 700	1	-305 229	-67
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-108 191		-387 363	-1	279 173	72
Participation des salariés aux résultats		337 501		394 648	1	-57 147	-14
Impôt sur les bénéfices		656 637	1	929 171	1	-272 534	-29
TOTAL DES PRODUITS		77 722 287	101	72 305 580	101	5 416 708	7
TOTAL DES CHARGES		75 395 808	98	69 715 028	98	5 680 780	8
Bénéfice ou Perte		2 326 479	3	2 590 551	4	-264 072	-10

(3) Dont produits concernant les entités liées — 34 404 — 30 362

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 31 154 564,24 Euros, dégage un bénéfice de 2 326 479,36 Euros.

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

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

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

Informations complémentaires:

Intégration fiscale :

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.

A compter du 01/10/2016, la société FIVILLE est devenue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre du régime d'intégration fiscale.

Levée d'option du crédit -bail immobilier :

La société VILLERDIS a levé l'option du contrat de crédit-bail immobilier le 18/04/2017, les éléments repris à cette date étaient les suivants :

	En comptabilité	Réintégration fiscale
Elément non amortissable brut	0	0
Elément amortissable brut	1	903 969
Total Immobilisations	1	903 969

* Gros œuvre (8 ans brut à amortir) 578 562€
* Second œuvre (6 ans brut à amortir) 96 239€
* Aménagement Installations (3 ans brut à amortir) 229 168€

Sur l'exercice clos au 30/09/2022, la dotation aux amortissements s'élève à 86 487€

Brut "Biens amortissables"	Amortissement	Net
903 969	710 912	193 057

RÈGLES ET MÉTH DES COMPTA LES

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

- Brevets, licences et logiciels	01 à 03 ans
- Agenc, aménag terrains	05 à 10 ans
- Ens immobilier adm et ccial	04 à 25 ans
- Aai des const sur sol/autrui	01 à 25 ans
- Matériels et outillages	01 à 25 ans
- Aai divers	03 à 10 ans
- Matériels de transport	02 à 05 ans
- Mat. inform. & mobilier bureau	01 à 10 ans

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).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
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.

ANNEXE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2022.

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

En effet, la société a poursuivi son activité durant la période de crise et a mis tous les moyens en oeuvre pour maintenir son niveau d'activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

CONFLIT EN EUROPE

Fin février 2022, une guerre a débuté en Europe opposant la Russie et l'Ukraine. La société n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de cet événement majeur sur son activé.

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 743 231		24 744
CORPORELLES	Terrains		720 925		
	Constructions	Sur sol propre	6 165 996		13 788
		Sur sol d'autrui	1 535 616		1 706 029
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 438 973		224 604
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	304 439		40 477
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	170 151		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	642 008		74 642
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		1 484 276		21 900
	Avances et acomptes				
		TOTAL	15 462 386		2 081 439
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		305 000		
	Autres titres immobilisés		1 864 579		7 767
	Prêts et autres immobilisations financières		77 021		1 900
		TOTAL	2 246 600		9 667
		TOTAL GENERAL	22 452 217		2 115 851

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 767 975	
	Terrains				720 925	
	Constructions	Sur sol propre			6 179 784	
		Sur sol d'autrui			3 241 645	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 663 577	
		Inst. gal. agen. amé. divers			344 916	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			170 151	
		Mat. bureau, inform., mobilier			716 650	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 484 276		21 900	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 484 276		16 059 549	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				305 000	
	Autres titres immobilisés			230	1 872 116	
	Prêts & autres immob. financières		5 499		73 423	
		TOTAL	5 499	230	2 250 539	
		TOTAL GENERAL	1 489 775	230	23 078 063	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce (Hyper)	243 918			243 918
Fonds de commerce (Express)	450 000			450 000
FDC presse TUP Sarl Victoire	49 650			49 650
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	743 568			743 568
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	743 568			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CADRE A — ETAT 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		278 528	13 097		291 625
	TOTAL	278 528	13 097		291 625
Terrains		30 121			30 121
Constructions	Sur sol propre	1 598 395	357 943		1 956 337
	Sur sol d'autrui	1 348 377	192 107		1 540 485
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 380 546	412 407		3 792 953
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	180 213	49 682		229 895
	Matériel de transport	39 325	41 135		80 461
	Mat. bureau et informatiq., mob.	581 885	40 072		621 958
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	7 158 862	1 093 347		8 252 209
	TOTAL GENERAL	7 437 390	1 106 444		8 543 833

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	86 898			4 264			82 635
	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	86 898			4 264			82 635
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL	86 898			4 264			82 635
Total général non ventilé			86 898			4 264		82 635

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	650 365	86 889	4 255	733 000
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	650 365	86 889	4 255	733 000
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	240 000	30 000		270 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	151 128		13 683	137 445
	TOTAL	391 128	30 000	13 683	407 445
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	48 376	52 377	48 376	52 377
	Sur comptes clients	1 254	2 745	1 254	2 745
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	49 630	55 122	49 630	55 122
	TOTAL GÉNÉRAL	1 091 123	172 011	67 568	1 195 567
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		55 122	49 630	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		116 889	17 938	

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

SAS VOB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		2 079		2 079
	Autres immobilisations financières		71 344		71 344
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 700	3 700	
	Autres créances clients		521 097	521 097	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 338	1 338	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	245 937	245 937	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	140 170	140 170	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		700 892	700 892	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		151 158	151 158	
	Charges constatées d'avance		210 169	210 169	
	TOTAUX		2 047 883	1 974 461	73 422

RENVOIS (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice 2 000
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 400

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

SAS VIDAL et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

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				
	à plus d' 1 an à l'origine	5 057 364	1 072 960	3 369 219	615 185
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		512 226	512 226		
Fournisseurs & comptes rattachés		4 959 732	4 959 732		
Personnel & comptes rattachés		1 853 211	1 853 211		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		715 053	715 053		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	28 283	28 283		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	485 776	485 776		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		48 326	48 326		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		243 162	243 162		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	13 903 132	9 918 728	3 369 219	615 185

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 592 837
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 087 310
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS NOB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	210 169
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	210 169

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	6 182
Autres créances	78 578
Disponibilités	24 093
TOTAL	108 854

SAS VDB et Associés
Commissaires aux Comptes

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	13 143
Emprunts et dettes financières divers	11 738
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950 231
Dettes fiscales et sociales	2 500 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 115
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 492 835

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

CO SI ION DU CAP TAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 470 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 470 000,00	1,00

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	68 618 707		68 618 707
Ventes de produits finis	5 857 452		5 857 452
Prestations de services	2 180 083		2 180 083
Chiffre d'affaires	76 656 242		76 656 242

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 422 216	3 798 129	1 006 504	2 415 712
RÉSULTAT FINANCIER	6 592	6 648	1 762	4 830
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-108 191	-106 444	-28 208	-79 983
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-337 501	-394 648	-104 582	-232 919
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-222 552	222 552
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			3 712	-3 712
TOTAL	**2 983 116**	**3 303 685**	**656 637**	**2 326 480**

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 497 467,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30% a été appliqué.

Les engagements de retraite font l'objet d'une couverture par le biais d'une assurance.
Le solde du support de fonds de la société s'élève à 314 622 Euros.
L'engagement net est donc de 182 845 Euros.

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	9 496 736				9 543 061	19 039 797
Engagements assortis de sûretés réelles	4 150 495					4 150 495
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	13 647 231				9 543 061	23 190 292

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	182 845			182 845
TOTAL	13 830 076			23 373 137

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 150 495	4 150 495
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	4 150 495	4 150 495

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES - IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE				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						
- Sur Immobilisation		6 874	1 352			5 522
- Sur crédit-bail		165 738		11 990		177 728
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	111 315		108 863	111 315	108 863	
- participation des salariés	104 582		84 375	104 582	84 375	
- contribution sociale de solidarité	16 101		16 857	16 101	16 857	
- autres	80 779		82 296	80 779	82 296	
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	312 777	172 612	293 744	324 767	292 392	183 250
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						

SAS VOB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	8,00
Agents de maîtrise	15,00	16,00
Employés et techniciens	161,00	152,00
Ouvriers		
Total	**182,00**	**176,00**

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 FIVILLE
Avenue de la Ferté Milon
02603 VILLERS COTTERETS

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		305 000
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		305 000
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	418 265	282 627
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	418 265	282 627
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Produits de participations		29 244
Autres produits financiers	185	4 975

NATURE DES INDICATIONS	Exercice [illegible]	Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2016	Exercice 2015
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000	4 470 000
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	76 656 242	71 296 493	71 413 570	65 968 908	56 006 319
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 531 505	5 047 934	4 885 273	4 233 121	3 451 763
Impôts sur les bénéfices	656 637	929 171	1 019 424	932 915	477 094
Participation des salariés due au titre de l'exercice	337 501	394 648	396 020	314 835	194 207
Résultat net (C)	2 326 479	2 590 551	2 388 992	1 995 130	1 882 126
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 210 888	1 133 564	1 080 837	990 241	898 337
Résultat distribué (D)		2 413 800	2 324 400	1 850 000	1 850 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1,01	1,13	1,09	0,95	0,77
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	0,79	0,83	0,78	0,67	0,62
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	0,52	0,58	0,53	0,45	0,42
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		0,54	0,52	0,41	0,41
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	238	238	236	214	212
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 832 768	5 745 998	5 728 441	5 084 037	4 534 883
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 644 707	1 640 672	1 520 540	1 526 363	1 558 256

SAS VDP et Associés
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2021) avant affectations	14 231 211
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 590 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2021)	16 821 762
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	16 821 762
Variations en cours d'exercice	2 966
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	82 635
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	7 652
Résultat de l'exercice	2 326 479
Autres variations	-2 413 800
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	16 824 728
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	2 966
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	2 966

SAS VOB et ASSOCIES

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/10 20

Filiales et participations (1)	Capital (5)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (5) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) (10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SCI TALLEUX - Avenue de la Ferté Milon 02600 VILLERS COTTERETS - 343858379	1 525	50 389	99,00	305 000	305 000	282 627		35 713	29 540	29 244
Observations	**Comptes annuels au 31/12/2022**									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01 10 0

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, amend.fisc. pénales	1 747	
671800	Autres charges op. de gestion	11 893	
671811	Pertes s/sinistres location	11 611	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	5 986	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	3 509	
672637	Ch./Ex.Ant - Imp.&Tax.Autr.Org	368	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	19	
672691	Ch./ex.ant - Participation	220	
675600	V.n.c. immob.financières	230	
687250	Dot.amorts dérogatoires	86 889	
687500	Dot.prov.risqu.& charg.except.	30 000	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		1 420
771810	Ecarts positifs s/sinistres		677
771811	Gains sur sinistres location		98
772633	Pr./ex.ant-taxe sur salaires		3 115
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		15
772645	Pr./ex.ant-ch soc & prévoyance		38
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		199
775600	Prod. cess. immob.financières		12 077
777000	Quote-part subv.invest.virées		8 704
787250	Repr.amorts dérogatoires		4 255
787500	Repr.s/prov.risq.charg.except.		13 683
	TOTAL	152 471	44 280

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-Achats matièr fourn	642	
652611	Ch./ex.ant-Sous Traitance	9 312	
652613	Ch./ex.ant-Locations	24 772	
652615	Ch./ex.ant-Entr.Répar	5 092	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	1 853	
652623	Ch./ex.ant-Publicité	15 735	
652625	Ch./ex.ant-Déplact.Récept	1 544	
652627	Ch./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.	1 021	
652628	Ch./ex.ant-Cotisat et Divers	10 465	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	5 986	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	3 509	
672637	Ch./Ex.Ant - Imp.&Tax.Autr.Org	368	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	19	
672691	Ch./ex.ant - Participation	220	
752611	Pr./ex.ant-Sous-traitance		13 478
752615	Pr./ex.ant-Entretien répar.		2 479
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		3 000
752623	Pr./ex.ant-Publicité		18 058
752626	Pr./ex.ant-Frais poix télecomm		1 612
752628	Pr./ex.ant-Cotisat & divers		36 614
752703	Pr./ex.ant-Vtes.prod.résid		13 548
752708	Pr./ex.ant-Produits annexes		111
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		14 433
772633	Pr./ex.ant-taxe sur salaires		3 115
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		15
772645	Pr./ex.ant-ch soc & prévoyance		38
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		199
	TOTAL	80 538	106 699

SAS VDB ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

	DESIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	365 921
791642	Transf.ch. gan vie	42 237
791643	Transf.ch. Transition Prof	11 489
	TOTAL	419 646

VILLERDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 4 470 000 €

Siège social : avenue de la Ferté Milon
02603 VILLERS COTTERETS cédex

RCS SOISSONS B 439 505 843
SIRET : 439 505 843 00011
APE : 4711F

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE clos le 30 SEPTEMBRE 2022

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire 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

➔ Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été avisés des conventions suivantes, visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil de parrainage.

Date autorisation	Nature, objet et modalités essentielles de la convention Période d'application et incidences chiffrées
CP 21/10/2021 **Christian TALLEUX** (PRESIDENT)	↓ Le Conseil de Parrainage décide d'autoriser de constituer la Société VILLERDIS solidaire de la Société DISBEAU en garantie de concours bancaires, d'un montant global de 2.077.000 €, destinés à financer le réétalement de sa dette bancaire existante, contractés auprès du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, du CREDIT LYONNAIS et de la CIC NORD OUEST et ce, pendant toute la durée du financement, à savoir : ✓ au profit du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, à hauteur de 40 800 €, ✓ au profit du CREDIT LYONNAIS, à hauteur de 20 280 €, ✓ au profit du CIC NORD OUEST, à hauteur de 22 000 €. Il pourra faire l'objet d'une mainlevée au terme de 3 exercices bénéficiaires consécutifs et si la CAF permet de rembourser les dettes financières à moins d'un an, sommées, de la Société DISBEAU et des holdings LUDALEX et LUDALEX A (prêts moyen long terme, crédits-baux retraités et locations financières retraitées) et ce, pendant 3 années consécutives.
CP 13/01/2022 **Christian TALLEUX** (PRESIDENT) **Rodolphe GARROUY** (MEMBRE DU CONSEIL DE PARRAINAGE)	↓ Le Conseil de Parrainage décide d'autoriser de constituer la société VILLERDIS caution solidaire et divise de la Société HOLDIAM, en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2.100.000 €, destiné à financer l'acquisition de 99,16%, soit 39.664 actions du capital de la société SODIAM, consenti par la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL. Elle est consentie à hauteur de 53.550 €, pendant une période minimale de 5 ans, restituable sur demande sous réserve que les deux exercices précédents soient bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges et fassent ressortir une capacité d'autofinancement suffisante pour couvrir la part à moins d'un an de l'endettement.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

➔ Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

- Suite 1 -

Date autorisation	Nature, objet et modalités essentielles de la convention Période d'application et incidences chiffrées
CP 24/03/2022 **Christian TALLEUX** (PRESIDENT) **Christian RODOT** (MEMBRE DU CONSEIL DE PARRAINAGE)	↓ Le Conseil de Parrainage décide d'autoriser de constituer la société VILLERDIS caution solidaire et divise de la société LAONDIS, en garantie de 4 concours bancaires à long terme, d'un montant global de 33 480 000€, destiné à financer un projet de transfert et d'agrandissement. Les concours bancaires sont les suivants : ✓ prêt de 8.370.000 Euros contracté auprès de BPIFRANCE ✓ prêt de 8.000.000 Euros contracté auprès du CREDIT COOPERATIF ✓ prêt de 8.870.000 Euros contracté auprès de la CAISSE AGRICOLE DU NORD EST ✓ prêt de 8.240.000 Euros contracté auprès LCL Les cautionnements solidaires et divis de la Société sont consentis en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires pendant toute la durée du financement, à savoir : ✓ Au profit de BPIFRANCE, à hauteur de 3,6 % de l'encours, ✓ Au profit du CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 288.000 €, ✓ Au profit du CAISSE AGRICOLE DU NORD EST, à hauteur de 319.320 €, ✓ Au profit de LCL, à hauteur de 296.640 €. Ils pourront faire l'objet d'une mainlevée sous réserve de réalisation par la société LAONDIS ou le groupe LAONDIS (LAONDIS, CHAMBRY EVASION, CHAMBRY SAINT MARTIN) des convenants fixés par chacun des établissements bancaires.

Fait à DURY, le 6 mars 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :
François GARNIER

RDB
AVOCATS

Avocats associés
Olivier REYNAERT
Eric DELECROIX
Raphael BENILLOUCHE
Daniel GAUBOUR
Anne-Sophie BRUNEL
Olivier BRICHE
Virginie BOULNOIS
Gaëlle ZERBIB
Jorge GARCIA VELEZ

Avocats
Mihaela BALAN
Marie-Hélène LEGHIE
Léa BERTHAUD
François MENDY
Sarah SENEZ
Mélanie PHAM
Carla LIBRATI
Ambroise LECOCQ
Claire HAVARD

Juristes
Muriel CANDELIER
Corinne FAGUE
Manon HAUDIQUET
Sanja KRSTIC
Camille ZEITOUNI
Pauline MOURO
Elodie MERIAUX

Greffe du Tribunal de commerce
de SOISSONS
76 rue Saint Martin
02209 – SOISSONS CEDEX

Dossier : **VILLERDIS (439 505 843 – RCS SOISSONS)**
Objet : Dépôt des comptes annuels (ex clos 30/09/2022)

Amiens, le 30 mars 2023

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, les documents relatifs au dépôt des comptes de la société **VILLERDIS (439 505 843 – RCS SOISSONS)** sur l'exercice clos le **30 septembre 2022**, savoir :

- Un exemplaire du projet de résolution d'affectation du résultat et de la résolution votée.
- Un exemplaire des comptes annuels exercice clos au 30 septembre 2022
- Un exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 30 septembre 2022
- Un chèque de **45,02 Euros** pour frais de Greffe.

Nous vous remercions d'effectuer le dépôt de ces comptes et de nous adresser le récépissé à : ***RDB Associés – 55 Avenue d'Italie – CS 98805 – 80088 AMIENS CEDEX 2.***

Dans cette attente et vous en remerciant par avance,

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, en l'assurance de nos sentiments distingués.

Virginie BOULNOIS **Eric DELECROIX**