Bordereau attestant l'exactitude des informations - SOISSONS - 0203 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/10/2024 - 2765 - 2001 B 00186 - 439 505 843 - VILLERDIS

E Leclerc

Sas VILLERDIS

VILLERDIS

Avenue de la Ferté Milon
02600 VILLERS COTTERETS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan 5
Compte de résultat 6

Annexe légale 10

Règles et méthodes comptables 13
Etat des immobilisations 14
Détail des immobilisations incorporelles 17
Etat des amortissements 18
Etat des provisions 19
Etat des créances 20
Etat des dettes 21
Comptes de régularisation actif 22
Comptes de régularisation passif 23
Composition du capital social 24
Ventilation du chiffre d'affaires 25
Engagements hors bilan 26
Dettes garanties par des sûretés réelles 27
Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 28
Effectif 29
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 30
Résultat des 5 derniers exercices 31
Tableau de variation des capitaux propres 33
Tableau des filiales et participations 34
Charges et produits exceptionnels 35
Charges et produits sur exercices antérieurs 37
Transferts de charges 38
39

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas VILLERDIS

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

ACTIF

	Valeurs au 30/09/23 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/22	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	341 978	299 586	42 392		26 006	
Fonds commercial (1)	4 411 589		4 411 589		4 411 589	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours					34 462	
Avances et acomptes	9 110		9 110		4 294	
Immobilisations corporelles				23		25
Terrains	720 925	30 121	690 805		690 805	
Constructions	9 432 479	4 043 089	5 389 390		5 924 607	
Installations tech., matériel & outillages	4 713 684	4 122 713	590 971		870 624	
Autres immobilisations corporelles	1 476 642	1 047 436	429 206		299 404	
Immobilisations corporelles en cours	36 880		36 880		21 900	
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	1 872 259		1 872 259		1 872 116	
Prêts	829		829		2 079	
Autres immobilisations financières	71 425		71 425		71 344	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 392 798**	**9 542 946**	**13 849 853**	**45**	**14 534 229**	**47**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		15
Matières premières et autres appro	73 782		73 782		60 583	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 918 538	16 688	4 901 851		4 646 998	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	656 563	1 934	654 629		522 052	
Autres créances (3)	1 121 422		1 121 422		1 239 495	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				18		17
Actions propres						
Autres titres	5 635 639		5 635 639		5 224 093	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 415 647		4 415 647	14	4 716 945	15
Charges constatées d'avance (3)	269 899		269 899	1	210 169	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**17 091 490**	**18 622**	**17 072 868**	**55**	**16 620 335**	**53**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**40 484 288**	**9 561 567**	**30 922 721**	**100**	**31 154 564**	**100**

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

CERTIFIE CONFORME

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du 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		30
Réserve légale	447 000		447 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	8 976 251		8 795 371	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 359 502	8	2 326 479	7
SITUATION NETTE	16 252 752	53	16 038 851	51
Subventions d'investissement	44 809		52 878	
Provisions réglementées	880 023	3	733 000	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 177 585**	**56**	**16 824 728**	**54**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	437 445		407 445	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**437 445**	**1**	**407 445**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 985 293	13	5 057 364	16
Emprunts et dettes financières diverses (3)	623 358	2	512 226	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 646		19 260	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 947 151	16	4 959 732	16
Dettes fiscales et sociales	3 402 764	11	3 082 322	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	31 804		48 326	
Autres dettes	291 675	1	243 162	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**13 307 691**	**43**	**13 922 391**	**45**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**30 922 721**	**100**	**31 154 564**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 501 838*		*3 984 404*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 780 207*		*9 918 728*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	65 261 981	88	68 618 707	90	-3 356 725	-5
Production vendue (biens et services)	8 517 568	12	8 037 535	10	480 033	6
Montant net du chiffre d'affaires	**73 779 549**	**100**	**76 656 242**	**100**	**-2 876 692**	**-4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	47 583		22 589		24 994	111
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	615 467	1	469 276	1	146 190	31
Autres produits	408 907	1	455 775	1	-46 867	-10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**74 851 506**	**101**	**77 603 882**	**101**	**-2 752 375**	**-4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	52 549 722	71	56 757 185	74	-4 207 464	-7
Variation de stocks	-219 163		-701 302	-1	482 139	69
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 145 783	6	4 027 160	5	118 623	3
Variation de stocks	-13 200		-5 607		-7 593	-135
Autres achats et charges externes	4 898 258	7	4 422 920	6	475 338	11
Impôts, taxes et versements assimilés	950 665	1	958 917	1	-8 253	-1
Salaires et traitements	6 085 680	8	5 832 768	8	252 912	4
Charges sociales	1 815 907	2	1 644 707	2	171 200	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 051 610	1	1 106 444	1	-54 833	-5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 622		55 122		-36 500	-66
Dotations aux provisions						
Autres charges	56 562		83 352		-26 791	-32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**71 340 444**	**97**	**74 181 666**	**97**	**-2 841 221**	**-4**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 511 062**	**5**	**3 422 216**	**4**	**88 846**	**3**
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 — *94 681* — *103 332*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *44 902* — *70 436*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	37 051		42 961		-5 910	-14
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	151 586		31 164		120 421	386
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**188 637**		**74 126**		**114 511**	**154**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	59 504		67 461		-7 957	-12
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement				73		-73	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**59 504**		**67 534**		**-8 030**	**-12**
RÉSULTAT FINANCIER		**129 133**		**6 592**		**122 541**	
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**3 640 195**	**5**	**3 428 808**	**4**	**211 387**	**6**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		30 525		5 562		24 963	449
Sur opérations en capital		12 287		20 781		-8 494	-41
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		4 255		17 938		-13 683	-76
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**47 066**		**44 280**		**2 786**	**6**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		72 853		35 351		37 501	106
Sur opérations en capital		37 582		230		37 352	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		200 669		116 889		83 780	72
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**311 104**		**152 471**		**158 633**	**104**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-264 038**		**-108 191**		**-155 847**	**-144**
Participation des salariés aux résultats		401 371	1	337 501		63 870	19
Impôt sur les bénéfices		615 284	1	656 637	1	-41 353	-6
TOTAL DES PRODUITS		**75 087 209**	**102**	**77 722 287**	**101**	**-2 635 079**	**-3**
TOTAL DES CHARGES		**72 727 707**	**99**	**75 395 808**	**98**	**-2 668 101**	**-4**
Bénéfice ou Perte		**2 359 502**	**3**	**2 326 479**	**3**	**33 022**	**1**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *37 862* — *34 404*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 30 922 721,14 Euros, dégage un bénéfice de 2 359 501,83 Euros.

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

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

- Logiciel	1 à 3 ans
- Agenc, aménag terrains	5 à 10 ans
- Construction	4 à 25 ans
- Construction sur sol d'autrui	1 à 25 ans
- Mat et outill. industriel	1 à 10 ans
- Aai divers	3 à 10 ans
- Matériels de transport	2 à 05 ans
- Mat. inform. & mobilier bureau	1 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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 30/09/2023 à hauteur de 69 767 €, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 17 442 €.

INFORMATIONS RELATIVE AU GROUPE

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

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

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

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.

INFORMATIONS RELATIVE AU CREDIT-BAIL IMMOBILIER

La société VILLERDIS a levée l'option du contrat de crédit bail immobilier le 18/04/2017. Les é"léments 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 30/09/2023, la dotation aux amortissements s'élève à 81 109 €

Brut "Biens amortissables"	Amortissement	Net
903 969	792 021	117 948

ETAT DES IMMOBILISATIONS

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**	4 767 975		40 768
CORPORELLES	Terrains		720 925		
	Constructions	Sur sol propre	6 179 784		28 010
		Sur sol d'autrui	3 241 645		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 663 577		69 046
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	344 916		142 930
		Matériel de transport	170 151		105 065
		Matériel de bureau & mobilier informatique	716 650		28 702
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		21 900		36 880
	Avances et acomptes				
		TOTAL	16 059 549		410 633
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		305 000		
	Autres titres immobilisés		1 872 116		168
	Prêts et autres immobilisations financières		73 422		-1 169
		TOTAL	2 250 538		-1 001
		TOTAL GENERAL	23 078 062		450 400

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**	4 294	41 773	4 762 677	
CORPORELLES	Terrains				720 925	
	Constructions	Sur sol propre		2 000	6 205 794	
		Sur sol d'autrui		14 960	3 226 685	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			18 939	4 713 684	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		10 500	477 346	
		Matériel de transport		7 500	267 717	
		Mat. bureau, inform., mobilier		13 773	731 579	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		21 900		36 880	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	21 900	67 673	16 380 610	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				305 000	
	Autres titres immobilisés			25	1 872 259	
	Prêts & autres immob. financières				72 253	
		TOTAL		25	2 249 512	
		TOTAL GENERAL	26 194	109 471	23 392 798	

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		291 625	15 272	7 311	299 586
	TOTAL	291 625	15 272	7 311	299 586
Terrains		30 121			30 121
Constructions	Sur sol propre	1 956 337	363 474	2 000	2 317 811
	Sur sol d'autrui	1 540 485	199 753	14 960	1 725 278
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 792 953	348 700	18 939	4 122 713
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	229 895	55 361	10 500	274 756
	Matériel de transport	80 461	55 964	4 405	132 019
	Mat. bureau et informatiq., mob.	621 958	32 477	13 773	640 661
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	8 252 209	1 055 729	64 578	9 243 359
	TOTAL GENERAL	**8 543 833**	**1 071 001**	**71 889**	**9 542 946**

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	81 511			4 255			77 257
	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	81 511			4 255			77 257
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**81 511**			**4 255**			**77 257**
Total général non ventilé			**81 511**			**4 255**		**77 257**

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		69 767		69 767
	Amortissements dérogatoires	733 000	81 511	4 255	810 256
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**733 000**	**151 278**	**4 255**	**880 023**
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	270 000	30 000		300 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	137 445			137 445
	TOTAL	**407 445**	**30 000**		**437 445**
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	52 377	16 688	52 377	16 688
	Sur comptes clients	2 745	1 934	2 745	1 934
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**55 122**	**18 622**	**55 122**	**18 622**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 195 567**	**199 900**	**59 377**	**1 336 090**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		18 622	55 122	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		181 278	4 255	

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

ETAT 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)		829		829
	Autres immobilisations financières		71 425		71 425
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		4 193	4 193	
	Autres créances clients		652 369	652 369	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 113	3 113	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	263 843	263 843	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	143 520	143 520	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		544 469	544 469	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		166 477	166 477	
	Charges constatées d'avance		269 899	269 899	
	TOTAUX		**2 120 137**	**2 047 884**	**72 253**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 1 250

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

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	3 985 293	1 035 438	2 811 329	138 525
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		623 358	71 375	407 973	144 011
Fournisseurs & comptes rattachés		4 947 151	4 947 151		
Personnel & comptes rattachés		1 911 255	1 911 255		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		886 050	886 050		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	118 493	118 493		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	486 965	486 965		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		31 804	31 804		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		291 675	291 675		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**13 282 045**	**9 780 207**	**3 219 302**	**282 536**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 069 188
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	269 899
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**269 899**

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	68 283
Autres créances	85 565
Disponibilités	135 639
TOTAL	**289 487**

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	10 260
Emprunts et dettes financières divers	10 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 041 393
Dettes fiscales et sociales	2 654 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 115
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 734 527**

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	65 261 981		65 261 981
Ventes de produits finis	6 228 194		6 228 194
Prestations de services	2 289 374		2 289 374
Chiffre d'affaires	**73 779 549**		**73 779 549**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 511 062	4 059 461	1 014 865	2 496 197
RÉSULTAT FINANCIER	129 133	134 829	33 707	95 426
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-264 038	-210 552	-52 638	-211 400
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-401 371	-337 501	-84 375	-316 996
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-301 177	301 177
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			4 902	-4 902
TOTAL	**2 974 786**	**3 646 237**	**615 284**	**2 359 502**

Sas VILLERDIS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 425 121,00 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: ienne
- Taux d'actualisation retenu : 3,42%
- Convention collective n° 3305 : Commerce à prédominance alimentaire

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprise. 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 343 953 Euros.
L'engagement net est donc de 81 168 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	7 551 513				7 994 260	15 545 773
Engagements assortis de sûretés réelles	3 288 058					3 288 058
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**10 839 571**				**7 994 260**	**18 833 831**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	81 168			81 168
TOTAL	**10 920 739**			**7 994 260** **18 914 999**

Sas VILLERDIS
DU 01/10/2022 au 30/09/2023

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	3 288 058	3 288 058
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	**3 288 058**	**3 288 058**

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				17 442		17 442
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Sur immobilisations		5 522	963			4 559
- Sur Crédit-bail		177 728		20 277		198 005
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	108 863		111 532	108 863	111 532	
- participation des salariés	84 375		100 343	84 375	100 343	
- contribution sociale de solidarité	16 857		15 508	16 857	15 508	
- autres	82 296		61 027	82 296	61 027	
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	**292 392**	**183 250**	**289 372**	**330 111**	**288 409**	**220 006**
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						

EFFECTIF

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

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	18,00	15,00
Employés et techniciens	152,00	161,00
Ouvriers		
Total	**176,00**	**182,00**

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	544 469	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**544 469**	
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	24 785	
Autres produits financiers	13 077	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	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	73 779 549	76 656 242	71 296 493	71 413 570	65 968 908
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 587 682	4 531 505	5 047 934	4 885 273	4 233 121
Impôts sur les bénéfices	615 284	656 637	929 171	1 019 424	932 915
Participation des salariés due au titre de l'exercice	401 371	337 501	394 648	396 020	314 835
Résultat net (C)	2 359 502	2 326 479	2 590 551	2 388 992	1 995 130
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 211 525	1 210 888	1 133 564	1 080 837	990 241
Résultat distribué (D)		2 145 600	2 413 800	2 324 400	1 850 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1,03	1,01	1,13	1,09	0,95
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	0,80	0,79	0,83	0,78	0,67
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	0,53	0,52	0,58	0,53	0,45
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		0,48	0,54	0,52	0,41
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	238	238	238	236	214
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 085 680	5 832 768	5 745 998	5 728 441	5 084 037
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 815 907	1 644 707	1 640 672	1 520 540	1 526 363

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	4 470 000			4 470 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	447 000			447 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 795 371	180 879		8 976 251
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 326 479	2 359 502	2 326 479	2 359 502
Subventions d'investissement	52 878	693	8 762	44 809
Provisions réglementées	733 000	151 278	4 254	880 023
TOTAL	**16 824 728**	**2 692 352**	**2 339 495**	**17 177 585**

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	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultat (benefice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
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	320 038		35 713	25 036	24 785
Observations	Clôture 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

Sas VILLERDIS

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

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)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
Informations financières (5)				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.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671290	Amendes LOCATION E. LECLERC	53 486	
671800	Autres charges op. de gestion	3 541	
671810	Franchises vétusté s/sinistres	1 029	
671811	Pertes s/sinistres location	4 575	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	1 627	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	8 587	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	8	
675200	V.n.c. immob.corporelles	37 557	
675600	V.n.c. immob.financières	25	
687100	Dot.amorts.except.s/immo.	19 391	
687250	Dot.amorts dérogatoires	81 511	
687300	Dotat.Provis. Réglement.Stock	69 767	
687500	Dot.prov.risqu.& charg.except.	30 000	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		3 886
771400	Rentrees sur creances amorties		7 820
771800	Autres prod.except./op.gest.		8 549
771810	Ecarts positifs s/sinistres		813
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		9 000
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		455
775600	Prod. cess. immob.financières		25
775800	Prod.cess.autr.éléments.actifs		3 500
777000	Quote-part subv.invest.virées		8 762
787250	Repr.amorts dérogatoires		4 255
	TOTAL	**311 104**	**47 066**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-Achats matièr fourn	16 133	
652607	Ch./ex.ant-Achats	3 620	
652611	Ch./ex.ant-Sous Traitance	2 574	
652613	Ch./ex.ant-Locations	16 371	
652615	Ch./ex.ant-Entr.Répar	413	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	1 271	
652622	Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono.	440	
652628	Ch./ex.ant-Cotisat et Divers	500	
652703	Ch s/ ex ant Vtes Prod Rés	2 539	
652708	Ch./ex.ant-Pdts Annexes	1 042	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	1 627	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	8 587	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	8	
752606	Pr./ex.ant-ach non stockés		28 926
752609	Pr./ex.ant-RRRO/Achats		8 506
752611	Pr./ex.ant-Sous-traitance		12 075
752615	Pr./ex.ant-Entretien répar.		5 594
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		4 799
752622	Pr./ex.ant-Rem Interm Honorair		1 997
752623	Pr./ex.ant-Publicité		16 167
752625	Pr./Ex.Ant-Déplacem. Récept.		437
752627	Pr./ex.ant-Serv.banc & assimil		266
752628	Pr./ex.ant-Cotisat & divers		4 201
752708	Pr./ex.ant-Produits annexes		1 713
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		10 000
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		9 000
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		455
	TOTAL	**55 124**	**104 136**

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	494 577
791642	Transf.ch. gan vie	38 551
791645	Transf.ch. ind retraite	27 217
	TOTAL	**560 345**

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 RCS SOISSONS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALEDU 21 MARS 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 2 359 501,83 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 359 501,83 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	143 698,17 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 503 200,00 euros
A titre de dividendes Soit 0,56 euros par action	2 503 200,00 euros

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1,12 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 503 198,88 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 21 mars 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 :
2.145.600,00 euros, soit 0,48 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 0,96 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 145 599,04 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
2 413.800,00 euros, soit 0,54 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1,08 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2.413.798,92 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :
2 324 399,36 euros, soit 0,52 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 0,40 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2.324.398,96 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 21 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Christian TALLEUX



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 2023

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 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Fait à DURY, le 1er mars 2024

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.

Bilan

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 30/09/23			% de l'actif	Valeurs au 30/09/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	341 978	299 586	42 392		26 006	
Fonds commercial (1)	4 411 589		4 411 589		4 411 589	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours					34 462	
Avances et acomptes	9 110		9 110		4 294	
Immobilisations corporelles				23		25
Terrains	720 925	30 121	690 805		690 805	
Constructions	9 432 479	4 043 089	5 389 390		5 924 607	
Installations tech., matériel & outillages	4 713 684	4 122 713	590 971		870 624	
Autres immobilisations corporelles	1 476 642	1 047 436	429 206		299 404	
Immobilisations corporelles en cours	36 880		36 880		21 900	
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	1 872 259		1 872 259		1 872 116	
Prêts	829		829		2 079	
Autres immobilisations financières	71 425		71 425		71 344	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 392 798**	**9 542 946**	**13 849 853**	**45**	**14 534 229**	**47**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		15
Matières premières et autres appro	73 782		73 782		60 583	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 918 538	16 688	4 901 851		4 646 998	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	656 563	1 934	654 629		522 052	
Autres créances (3)	1 121 422		1 121 422		1 239 495	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				18		17
Actions propres						
Autres titres	5 635 639		5 635 639		5 224 093	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 415 647		4 415 647	14	4 716 945	15
Charges constatées d'avance (3)	269 899		269 899	1	210 169	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**17 091 490**	**18 622**	**17 072 868**	**55**	**16 620 335**	**53**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**40 484 288**	**9 561 567**	**30 922 721**	**100**	**31 154 564**	**100**

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

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du 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		30
Réserve légale	447 000		447 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 976 251		8 795 371	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 359 502	8	2 326 479	7
SITUATION NETTE	16 252 752	53	16 038 851	51
Subventions d'investissement	44 809		52 878	
Provisions réglementées	880 023	3	733 000	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 177 585**	**56**	**16 824 728**	**54**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	437 445		407 445	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**437 445**	**1**	**407 445**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 985 293	13	5 057 364	16
Emprunts et dettes financières diverses (3)	623 358	2	512 226	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 646		19 260	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 947 151	16	4 959 732	16
Dettes fiscales et sociales	3 402 764	11	3 082 322	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	31 804		48 326	
Autres dettes	291 675	1	243 162	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**13 307 691**	**43**	**13 922 391**	**45**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**30 922 721**	**100**	**31 154 564**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 501 838*		*3 984 404*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 780 207*		*9 918 728*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	65 261 981	88	68 618 707	90	-3 356 725	-5
Production vendue (biens et services)	8 517 568	12	8 037 535	10	480 033	6
Montant net du chiffre d'affaires	**73 779 549**	**100**	**76 656 242**	**100**	**-2 876 692**	**-4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	47 583		22 589		24 994	111
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	615 467	1	469 276	1	146 190	31
Autres produits	408 907	1	455 775	1	-46 867	-10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**74 851 506**	**101**	**77 603 882**	**101**	**-2 752 375**	**-4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	52 549 722	71	56 757 185	74	-4 207 464	-7
Variation de stocks	-219 163		-701 302	-1	482 139	69
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 145 783	6	4 027 160	5	118 623	3
Variation de stocks	-13 200		-5 607		-7 593	-135
Autres achats et charges externes	4 898 258	7	4 422 920	6	475 338	11
Impôts, taxes et versements assimilés	950 665	1	958 917	1	-8 253	-1
Salaires et traitements	6 085 680	8	5 832 768	8	252 912	4
Charges sociales	1 815 907	2	1 644 707	2	171 200	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 051 610	1	1 106 444	1	-54 833	-5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 622		55 122		-36 500	-66
Dotations aux provisions						
Autres charges	56 562		83 352		-26 791	-32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**71 340 444**	**97**	**74 181 666**	**97**	**-2 841 221**	**-4**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 511 062**	**5**	**3 422 216**	**4**	**88 846**	**3**
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 *94 681* *103 332*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *44 902* *70 436*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	37 051		42 961		-5 910	-14
Autres intérêts et produits assimilés (3)	151 586		31 164		120 421	386
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**188 637**		**74 126**		**114 511**	**154**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	59 504		67 461		-7 957	-12
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			73		-73	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**59 504**		**67 534**		**-8 030**	**-12**
RÉSULTAT FINANCIER	**129 133**		**6 592**		**122 541**	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**3 640 195**	**5**	**3 428 808**	**4**	**211 387**	**6**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	30 525		5 562		24 963	449
Sur opérations en capital	12 287		20 781		-8 494	-41
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	4 255		17 938		-13 683	-76
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**47 066**		**44 280**		**2 786**	**6**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	72 853		35 351		37 501	106
Sur opérations en capital	37 582		230		37 352	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	200 669		116 889		83 780	72
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**311 104**		**152 471**		**158 633**	**104**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-264 038**		**-108 191**		**-155 847**	**-144**
Participation des salariés aux résultats	401 371	1	337 501		63 870	19
Impôt sur les bénéfices	615 284	1	656 637	1	-41 353	-6
TOTAL DES PRODUITS	**75 087 209**	**102**	**77 722 287**	**101**	**-2 635 079**	**-3**
TOTAL DES CHARGES	**72 727 707**	**99**	**75 395 808**	**98**	**-2 668 101**	**-4**
Bénéfice ou Perte	**2 359 502**	**3**	**2 326 479**	**3**	**33 022**	**1**
(3) Dont produits concernant les entités liées	*37 862*		*34 404*			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées						

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 30 922 721,14 Euros, dégage un bénéfice de 2 359 501,83 Euros.

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

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

- Logiciel	1 à 3 ans
- Agenc, aménag terrains	5 à 10 ans
- Construction	4 à 25 ans
- Construction sur sol d'autrui	1 à 25 ans
- Mat et outill. industriel	1 à 10 ans
- Aai divers	3 à 10 ans
- Matériels de transport	2 à 05 ans
- Mat. inform. & mobilier bureau	1 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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 30/09/2023 à hauteur de 69 767 €, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 17 442 €.

INFORMATIONS RELATIVE AU GROUPE

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

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

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

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.

INFORMATIONS RELATIVE AU CREDIT-BAIL IMMOBILIER

La société VILLERDIS a levée 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 30/09/2023, la dotation aux amortissements s'élève à 81 109 €

Brut "Biens amortissables"	Amortissement	Net
903 969	792 021	117 948

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas VILLERDIS

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

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	4 767 975		40 768
CORPORELLES	Terrains		720 925		
	Constructions — Sur sol propre		6 179 784		28 010
	Constructions — Sur sol d'autrui		3 241 645		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 663 577		69 046
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		344 916		142 930
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		170 151		105 065
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		716 650		28 702
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		21 900		36 880
	Avances et acomptes				
		TOTAL	16 059 549		410 633
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		305 000		
	Autres titres immobilisés		1 872 116		168
	Prêts et autres immobilisations financières		73 422		-1 169
		TOTAL	2 250 538		-1 001
		TOTAL GENERAL	23 078 062		450 400

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	4 294	41 773	4 762 677	
CORPORELLES	Terrains				720 925	
	Constructions — Sur sol propre			2 000	6 205 794	
	Constructions — Sur sol d'autrui			14 960	3 226 685	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			18 939	4 713 684	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			10 500	477 346	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			7 500	267 717	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			13 773	731 579	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		21 900		36 880	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	21 900	67 673	16 380 610	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				305 000	
	Autres titres immobilisés			25	1 872 259	
	Prêts & autres immob. financières				72 253	
		TOTAL		25	2 249 512	
		TOTAL GENERAL	26 194	109 471	23 392 798	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas VILLERDIS

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

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

Sas VILLERDIS

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

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		291 625	15 272	7 311	299 586
	TOTAL	291 625	15 272	7 311	299 586
Terrains		30 121			30 121
Constructions	Sur sol propre	1 956 337	363 474	2 000	2 317 811
	Sur sol d'autrui	1 540 485	199 753	14 960	1 725 278
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 792 953	348 700	18 939	4 122 713
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	229 895	55 361	10 500	274 756
	Matériel de transport	80 461	55 964	4 405	132 019
	Mat. bureau et informatiq., mob.	621 958	32 477	13 773	640 661
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	8 252 209	1 055 729	64 578	9 243 359
	TOTAL GENERAL	**8 543 833**	**1 071 001**	**71 889**	**9 542 946**

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	81 511			4 255			77 257
	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	81 511			4 255			77 257
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		81 511			4 255			77 257
Total général non ventilé			**81 511**			**4 255**		77 257

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					

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

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		69 767		69 767
	Amortissements dérogatoires	733 000	81 511	4 255	810 256
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**733 000**	**151 278**	**4 255**	**880 023**
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	270 000	30 000		300 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	137 445			137 445
	TOTAL	**407 445**	**30 000**		**437 445**
Provisions pour depreciation	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	52 377	16 688	52 377	16 688
	Sur comptes clients	2 745	1 934	2 745	1 934
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**55 122**	**18 622**	**55 122**	**18 622**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 195 567**	**199 900**	**59 377**	**1 336 090**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		18 622	55 122	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		181 278	4 255	

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

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)		829		829
	Autres immobilisations financières		71 425		71 425
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		4 193	4 193	
	Autres créances clients		652 369	652 369	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 113	3 113	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	263 843	263 843	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	143 520	143 520	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		544 469	544 469	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		166 477	166 477	
	Charges constatées d'avance		269 899	269 899	
	TOTAUX		**2 120 137**	**2 047 884**	**72 253**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 1 250

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

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	3 985 293	1 035 438	2 811 329	138 525
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		623 358	71 375	407 973	144 011
Fournisseurs & comptes rattachés		4 947 151	4 947 151		
Personnel & comptes rattachés		1 911 255	1 911 255		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		886 050	886 050		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	118 493	118 493		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	486 965	486 965		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		31 804	31 804		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		291 675	291 675		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**13 282 045**	**9 780 207**	**3 219 302**	**282 536**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 069 188
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	269 899
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**269 899**

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	68 283
Autres créances	85 565
Disponibilités	135 639
TOTAL	**289 487**

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	10 260
Emprunts et dettes financières divers	10 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 041 393
Dettes fiscales et sociales	2 654 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 115
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 734 527**

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

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	65 261 981		65 261 981
Ventes de produits finis	6 228 194		6 228 194
Prestations de services	2 289 374		2 289 374
Chiffre d'affaires	**73 779 549**		**73 779 549**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 511 062	4 059 461	1 014 865	2 496 197
RÉSULTAT FINANCIER	129 133	134 829	33 707	95 426
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-264 038	-210 552	-52 638	-211 400
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-401 371	-337 501	-84 375	-316 996
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-301 177	301 177
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			4 902	-4 902
TOTAL	**2 974 786**	**3 646 237**	**615 284**	**2 359 502**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 425 121,00 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 : 3,42%
- Convention collective n° 3305 : Commerce à prédominance alimentaire

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprise. 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 343 953 Euros.
L'engagement net est donc de 81 168 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	5 241 963				7 994 260	13 236 223
Engagements assortis de sûretés réelles	3 288 058					3 288 058
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**8 530 021**				**7 994 260**	**16 524 281**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	81 168			81 168
TOTAL	**8 611 189**			**7 994 260**	**16 605 449**

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	3 288 058	3 288 058
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	**3 288 058**	**3 288 058**

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				17 442		17 442
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Sur immobilisations		5 522	963			4 559
- Sur Crédit-bail		177 728		20 277		198 005
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	108 863		111 532	108 863	111 532	
- participation des salariés	84 375		100 343	84 375	100 343	
- contribution sociale de solidarité	16 857		15 508	16 857	15 508	
- autres	82 296		61 027	82 296	61 027	
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	**292 392**	**183 250**	**289 372**	**330 111**	**288 409**	**220 006**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

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

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	18,00	15,00
Employés et techniciens	152,00	161,00
Ouvriers		
Total	**176,00**	**182,00**

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS FIVILLE
Avenue de la Ferté Milon
02603 VILLERS COTTERETS

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	544 469	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**544 469**	
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	24 785	
Autres produits financiers	13 077	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VILLERDIS

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

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	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	73 779 549	76 656 242	71 296 493	71 413 570	65 968 908
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 587 682	4 531 505	5 047 934	4 885 273	4 233 121
Impôts sur les bénéfices	615 284	656 637	929 171	1 019 424	932 915
Participation des salariés due au titre de l'exercice	401 371	337 501	394 648	396 020	314 835
Résultat net (C)	2 359 502	2 326 479	2 590 551	2 388 992	1 995 130
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 211 525	1 210 888	1 133 564	1 080 837	990 241
Résultat distribué (D)		2 145 600	2 413 800	2 324 400	1 850 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1,03	1,01	1,13	1,09	0,95
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	0,80	0,79	0,83	0,78	0,67
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	0,53	0,52	0,58	0,53	0,45
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		0,48	0,54	0,52	0,41
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	238	238	238	236	214
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 085 680	5 832 768	5 745 998	5 728 441	5 084 037
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 815 907	1 644 707	1 640 672	1 520 540	1 526 363

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	4 470 000			4 470 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	447 000			447 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 795 371	180 879		8 976 251
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 326 479	2 359 502	2 326 479	2 359 502
Subventions d'investissement	52 878	693	8 762	44 809
Provisions réglementées	733 000	151 278	4 254	880 023
TOTAL	**16 824 728**	**2 692 352**	**2 339 495**	**17 177 585**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas VILLERDIS

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

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Brute	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
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	320 038		36 187	22 125	24 785
Observations	Clôture au 31/12/2023									
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

Sas VILLERDIS

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

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)		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 (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
Informations financières (5)				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

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671290	Amendes LOCATION E. LECLERC	53 486	
671800	Autres charges op. de gestion	3 541	
671810	Franchises vétusté s/sinistres	1 029	
671811	Pertes s/sinistres location	4 575	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	1 627	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	8 587	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	8	
675200	V.n.c. immob.corporelles	37 557	
675600	V.n.c. immob.financières	25	
687100	Dot.amorts.except.s/immo.	19 391	
687250	Dot.amorts dérogatoires	81 511	
687300	Dotat.Provis. Réglement.Stock	69 767	
687500	Dot.prov.risqu.& charg.except.	30 000	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		3 886
771400	Rentrees sur creances amorties		7 820
771800	Autres prod.except./op.gest.		8 549
771810	Ecarts positifs s/sinistres		813
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		9 000
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		455
775600	Prod. cess. immob.financières		25
775800	Prod.cess.autr.éléments.actifs		3 500
777000	Quote-part subv.invest.virées		8 762
787250	Repr.amorts dérogatoires		4 255
	TOTAL	311 104	47 066

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-Achats matièr fourn	16 133	
652607	Ch./ex.ant-Achats	3 620	
652611	Ch./ex.ant-Sous Traitance	2 574	
652613	Ch./ex.ant-Locations	16 371	
652615	Ch./ex.ant-Entr.Répar	413	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	1 271	
652622	Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono.	440	
652628	Ch./ex.ant-Cotisat et Divers	500	
652703	Ch s/ ex ant Vtes Prod Rés	2 539	
652708	Ch./ex.ant-Pdts Annexes	1 042	
672633	Ch./ex ant - imp taxe s remune	1 627	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	8 587	
672645	Ch./ex.ant - charg.soc.& prévo	8	
752606	Pr./ex.ant-ach non stockés		28 926
752609	Pr./ex.ant-RRRO/Achats		8 506
752611	Pr./ex.ant-Sous-traitance		12 075
752615	Pr./ex.ant-Entretien répar.		5 594
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		4 799
752622	Pr./ex.ant-Rem Interm Honorair		1 997
752623	Pr./ex.ant-Publicité		16 167
752625	Pr./Ex.Ant-Déplacem. Récept.		437
752627	Pr./ex.ant-Serv.banc & assimil		266
752628	Pr./ex.ant-Cotisat & divers		4 201
752708	Pr./ex.ant-Produits annexes		1 713
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		10 000
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		9 000
772661	Pr./Ex.Ant-Charges D'Intérêts		455
	TOTAL	55 124	104 136

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	494 577
791642	Transf.ch. gan vie	38 551
791645	Transf.ch. ind retraite	27 217
	TOTAL	560 345

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 2023

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

→ ABSENCE DE NOUVELLE CONVENTION AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce.

Fait à DURY, le 1er mars 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :
François GARNIER