E.Leclerc

Sas VILLERDIS

VILLERDIS

Avenue de la Ferté Milon
02600 VILLERS-COTTERETS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas VILLERDIS

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

Comptes annuels **3**

Bilan **4**

Compte de résultat **7**

Annexe légale **9**

Règles et méthodes comptables **10**

Etat des immobilisations **13**

Détail des immobilisations incorporelles **14**

Etat des amortissements **15**

Etat des provisions **16**

Etat des créances **17**

Etat des dettes **18**

Comptes de régularisation actif **19**

Comptes de régularisation passif **20**

Composition du capital social **21**

Ventilation du chiffre d'affaires **22**

Engagements hors bilan **23**

Dettes garanties par des sûretés réelles **24**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts **25**

Effectif **26**

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées **27**

Résultat des 5 derniers exercices **29**

Tableau de variation des capitaux propres **30**

Tableau des filiales et participations **31**

Charges et produits exceptionnels **33**

Charges et produits sur exercices antérieurs **34**

Transferts de charges **35**

Bilan



BILAN

Sas VILLERDIS

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

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24					
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				15		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	373 632	320 851	52 781		42 392	
Fonds commercial (1)	4 411 589		4 411 589		4 411 589	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	5 641		5 641		9 110	
Immobilisations corporelles				22		23
Terrains	720 925	30 121	690 805		690 805	
Constructions	9 498 653	4 865 253	4 633 400		5 389 390	
Installations tech., matériel & outillages	4 758 544	4 393 980	364 563		590 971	
Autres immobilisations corporelles	1 587 911	1 207 689	380 222		429 206	
Immobilisations corporelles en cours	269 030		269 030		36 880	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				8		7
Participations	305 000		305 000		305 000	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 872 598		1 872 598		1 872 259	
Prêts	266		266		829	
Autres immobilisations financières	72 511		72 511		71 425	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 876 300**	**10 817 894**	**13 058 407**	**45**	**13 849 853**	**45**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		16
Matières premières et autres appro	73 431		73 431		73 782	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 615 709	16 920	4 598 789		4 901 851	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	556 276	2 753	553 523		654 629	
Autres créances (3)	1 122 458		1 122 458		1 121 422	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				23		18
Actions propres						
Autres titres	6 595 681		6 595 681		5 635 639	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 968 548		2 968 548	10	4 415 647	14
Charges constatées d'avance (3)	280 495		280 495	1	269 899	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**16 212 598**	**19 673**	**16 192 924**	**55**	**17 072 868**	**55**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**40 088 898**	**10 837 567**	**29 251 331**	**100**	**30 922 721**	**100**

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

BILAN (SUITE)



Sas VILLERDIS

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

PASSIF

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 4 470 000)	4 470 000	15	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	8 206 752		8 976 251	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 606 091	9	2 359 502	8
SITUATION NETTE	15 729 844	54	16 252 752	53
Subventions d'investissement	36 047		44 809	
Provisions réglementées	946 711	3	880 023	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**16 712 602**	**57**	**17 177 585**	**56**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	448 499		437 445	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**448 499**	**2**	**437 445**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 949 232	10	3 985 293	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	659 072	2	623 358	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 598		25 646	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 476 634	15	4 947 151	16
Dettes fiscales et sociales	3 657 373	13	3 402 764	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	28 620		31 804	
Autres dettes	286 700	1	291 675	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**12 090 230**	**41**	**13 307 691**	**43**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**29 251 331**	**100**	**30 922 721**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 545 226*		*3 501 838*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 512 406*		*9 780 207*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas VILLERDIS

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

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	59 871 763	88	65 261 981	88	-5 390 218	-8
Production vendue (biens et services)	8 528 568	12	8 517 568	12	11 000	
Montant net du chiffre d'affaires	**68 400 331**	**100**	**73 779 549**	**100**	**-5 379 218**	**-7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	38 334		47 583		-9 249	-19
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	355 279	1	615 467	1	-260 187	-42
Autres produits	430 842	1	408 907	1	21 935	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**69 224 787**	**101**	**74 851 506**	**101**	**-5 626 720**	**-8**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	45 930 413	67	52 549 722	71	-6 619 309	-13
Variation de stocks	302 829		-219 163		521 993	238
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 434 059	6	4 145 783	6	288 277	7
Variation de stocks	352		-13 200		13 552	103
Autres achats et charges externes	4 216 093	6	4 898 258	7	-682 165	-14
Impôts, taxes et versements assimilés	853 621	1	950 665	1	-97 044	-10
Salaires et traitements	6 525 650	10	6 085 680	8	439 970	7
Charges sociales	1 711 605	3	1 815 907	2	-104 302	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 274 948	2	1 051 610	1	223 338	21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	19 673		18 622		1 052	6
Dotations aux provisions						
Autres charges	89 947		56 562		33 385	59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**65 359 190**	**96**	**71 340 444**	**97**	**-5 981 254**	**-8**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 865 597**	**6**	**3 511 062**	**5**	**354 535**	**10**
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 *69 092* *94 681*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *72 663* *44 902*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	47 804		37 051		10 753	29
Autres intérêts et produits assimilés (3)	183 978		151 586		32 392	21
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**231 782**		**188 637**		**43 145**	**23**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	51 307		59 504		-8 196	-14
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**51 307**		**59 504**		**-8 196**	**-14**
RÉSULTAT FINANCIER	**180 475**		**129 133**		**51 342**	**40**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**4 046 071**	**6**	**3 640 195**	**5**	**405 876**	**11**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	16 254		30 525		-14 271	-47
Sur opérations en capital	8 762		12 287		-3 525	-29
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	5 701		4 255		1 446	34
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**30 716**		**47 066**		**-16 349**	**-35**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	190 533		72 853		117 681	162
Sur opérations en capital			37 582		-37 582	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	83 443		200 669		-117 226	-58
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**273 976**		**311 104**		**-37 127**	**-12**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-243 260**		**-264 038**		**20 778**	**8**
Participation des salariés aux résultats	406 401	1	401 371	1	5 030	1
Impôt sur les bénéfices	790 319	1	615 284	1	175 035	28
TOTAL DES PRODUITS	**69 487 285**	**102**	**75 087 209**	**102**	**-5 599 924**	**-7**
TOTAL DES CHARGES	**66 881 194**	**98**	**72 727 707**	**99**	**-5 846 513**	**-8**
Bénéfice ou Perte	**2 606 091**	**4**	**2 359 502**	**3**	**246 589**	**10**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *31 867* — *37 862*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 29 251 330,93 Euros, dégage un bénéfice de 2 606 091,23 Euros.

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

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

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

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 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

- Logiciel	1 à 03 ans
- Agenc, aménag terrains	5 à 10 ans
- Construction	3 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 04 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 €. Celle -ci n'a pas été reprise.

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 30/09/2024, la dotation aux amortissements s'élève à 72 320 €

Brut "Biens amortissables"	Amortissement	Net
903 969	864 341	39 628

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas VILLERDIS

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

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**	4 762 677		42 120
CORPORELLES	Terrains		720 925		
	Constructions	Sur sol propre	6 205 794		30 000
		Sur sol d'autrui	3 226 685		36 174
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 713 684		44 860
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	477 346		75 339
		Matériel de transport	267 717		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	731 579		35 930
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		36 880		238 230
	Avances et acomptes				
		TOTAL	16 380 610		460 533
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		305 000		
	Autres titres immobilisés		1 872 259		340
	Prêts et autres immobilisations financières		72 253		524
		TOTAL	2 249 512		864
		TOTAL GENERAL	23 392 798		503 517

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**	13 935		4 790 862	
CORPORELLES	Terrains				720 925	
	Constructions	Sur sol propre			6 235 794	
		Sur sol d'autrui			3 262 859	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 758 544	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			552 686	
		Matériel de transport			267 717	
		Mat. bureau, inform., mobilier			767 509	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		6 080		269 030	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	6 080		16 835 063	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				305 000	
	Autres titres immobilisés				1 872 598	
	Prêts & autres immob. financières				72 778	
		TOTAL			2 250 376	
		TOTAL GENERAL	20 015		23 876 300	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas VILLERDIS

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

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 01/10/2023 au 30/09/2024

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		299 586	21 265		320 851
	TOTAL	299 586	21 265		320 851
Terrains		30 121			30 121
Constructions	Sur sol propre	2 317 811	599 494		2 917 305
	Sur sol d'autrui	1 725 278	222 670		1 947 948
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 122 713	271 267		4 393 980
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	274 756	52 791		327 547
	Matériel de transport	132 019	70 149		202 168
	Mat. bureau et informatiq., mob.	640 661	37 313		677 974
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	9 243 359	1 253 683		10 497 043
	TOTAL GENERAL	**9 542 946**	**1 274 948**		**10 817 894**

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	72 389			5 701			66 688
	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	72 389			5 701			66 688
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**72 389**			**5 701**			**66 688**
Total général non ventilé			**72 389**			**5 701**		**66 688**

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

ETAT DES PROVISIONS

Sas VILLERDIS

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

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	69 767			69 767
	Amortissements dérogatoires	810 256	72 389	5 701	876 944
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**880 023**	**72 389**	**5 701**	**946 711**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		11 054		11 054
	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	300 000			300 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	137 445			137 445
	TOTAL	**437 445**	**11 054**		**448 499**
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	16 688	16 920	16 688	16 920
	Sur comptes clients	1 934	2 753	1 934	2 753
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**18 622**	**19 673**	**18 622**	**19 673**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 336 090**	**103 116**	**24 323**	**1 414 883**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		19 673	18 622	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		83 443	5 701	

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)		266		266
	Autres immobilisations financières		72 511		72 511
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		5 163	5 163	
	Autres créances clients		551 112	551 112	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 189	2 189	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	235 381	235 381	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	118 638	118 638	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		568 994	568 994	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		197 256	197 256	
	Charges constatées d'avance		280 495	280 495	
	TOTAUX		**2 032 006**	**1 959 229**	**72 778**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 563

(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	2 949 232	973 925	1 975 308	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		659 072	89 154	425 907	144 011
Fournisseurs & comptes rattachés		4 476 634	4 476 634		
Personnel & comptes rattachés		2 169 759	2 169 759		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		924 262	924 262		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	120 160	120 160		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	443 192	443 192		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		28 620	28 620		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		286 700	286 700		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**12 057 631**	**9 512 406**	**2 401 215**	**144 011**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 033 824

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	280 495
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**280 495**

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	78 058
Autres créances	93 302
Disponibilités	194 978
TOTAL	**366 338**

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	8 022
Emprunts et dettes financières divers	11 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 231 534
Dettes fiscales et sociales	2 959 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 600
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 232 576**

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

Sas VILLERDIS

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	59 871 763		59 871 763
Ventes de produits finis	6 281 548		6 281 548
Prestations de services	2 247 020		2 247 020
Chiffre d'affaires	**68 400 331**		**68 400 331**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 865 597	4 144 564	1 036 142	2 829 455
RÉSULTAT FINANCIER	180 475	201 533	50 383	130 092
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-243 260	-236 258	-59 065	-184 195
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-406 401	-401 371	-100 343	-306 058
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-142 214	142 214
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			5 416	-5 416
TOTAL	**3 396 410**	**3 708 467**	**790 319**	**2 606 091**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 493 558,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu : 2.87%
- 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 336 927 Euros.
L'engagement net est donc de 156 631 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	13 555 739					13 555 739
Engagements assortis de sûretés réelles	2 430 274					2 430 274
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**15 986 013**					**15 986 013**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	156 631			156 631
TOTAL	**16 142 644**			**16 142 644**

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	2 430 274	2 430 274
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	**2 430 274**	**2 430 274**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas VILLERDIS

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

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix		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		4 559	1 408			3 151
- Sur Crédit-bail		198 005		18 080		216 085
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	111 532		115 742	111 532	115 742	
- participation des salariés	100 343		101 600	100 343	101 600	
- contribution sociale de solidarité	15 508		14 256	15 508	14 256	
- autres	61 027		53 815	61 027	53 815	
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	**288 409**	**220 006**	**286 821**	**306 489**	**285 413**	**236 678**
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

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7,00	6,00
Agents de maîtrise	18,00	18,00
Employés et techniciens	156,00	152,00
Ouvriers		
Total	**181,00**	**176,00**

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

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

Sas VILLERDIS

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

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	568 994	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**568 994**	
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	21 903	
Autres produits financiers	9 964	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VILLERDIS

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

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	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	68 400 331	73 779 549	76 656 242	71 296 493	71 413 570
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 156 553	4 587 682	4 531 505	5 047 934	4 885 273
Impôts sur les bénéfices	790 319	615 284	656 637	929 171	1 019 424
Participation des salariés due au titre de l'exercice	406 401	401 371	337 501	394 648	396 020
Résultat net (C)	2 606 091	2 359 502	2 326 479	2 590 551	2 388 992
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 353 742	1 211 525	1 210 888	1 133 564	1 080 837
Résultat distribué (D)		3 129 000	2 145 600	2 413 800	2 324 400
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1	1	1	1	1
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	1	1	1	1	1
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1	1	1	1	1
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		1		1	1
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	230	238	238	238	236
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 525 650	6 085 680	5 832 768	5 745 998	5 728 441
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 711 605	1 815 907	1 644 707	1 640 672	1 520 540

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas VILLERDIS

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

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	8 976 251		769 498	8 206 753
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 359 502	2 606 091	2 359 502	2 606 091
Subventions d'investissement	44 809		8 762	36 047
Provisions réglementées	880 023	72 320	5 632	946 711
TOTAL	**17 177 585**	**2 678 411**	**3 143 394**	**16 712 602**

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 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)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
TALLEUX - Avenue de la Ferté Milon 02600 VILLERS COTTERETS - 343858379	1 525	50 389	99,00	305 000	305 000	351 476		36 187	22 125	21 903
Observations	Clôture au 31/12/2023									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas VILLERDIS

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

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 (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
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

Sas VILLERDIS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671210	Pénalités Déduct.Fiscalement	97	
671290	Amendes LOCATION E. LECLERC	7 002	
671800	Autres charges op. de gestion	2 468	
671811	Pertes s/sinistres location	174 382	
671812	Perte sur Chèques falsifiés	386	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	788	
672791	Ch./ex.ant - trf de charges	5 411	
687250	Dot.amorts dérogatoires	72 389	
687500	Dot.prov.risqu.& charg.except.	11 054	
771200	Pdt exc s/dégrèvement pénalité		70
771811	Gains sur sinistres location		4 066
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		12 074
772647	Pr./ex.ant-autres charg.soc.		44
777000	Quote-part subv.invest.virées		8 762
787250	Repr.amorts dérogatoires		5 701
	TOTAL	**273 976**	**30 716**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas VILLERDIS

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

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652607	Ch./ex.ant-Achats	161	
652609	Ch./ex.ant-RRRO/Achats	33 869	
652611	Ch./ex.ant-Sous Traitance	4 709	
652613	Ch./ex.ant-Locations	19 165	
652615	Ch./ex.ant-Entr.Répar	3 780	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	1 077	
652617	Ch./ex.ant-Etudes recherch.	1 834	
652618	Ch./ex.ant-Document & Divers	461	
652622	Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono.	4 153	
652623	Ch./ex.ant-Publicité	995	
652708	Ch./ex.ant-Pdts Annexes	2 461	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	788	
672791	Ch./ex.ant - trf de charges	5 411	
752606	Pr./ex.ant-ach non stockés		1 225
752611	Pr./ex.ant-Sous-traitance		3 506
752613	Pr./ex.ant-Locations		20 263
752615	Pr./ex.ant-Entretien répar.		2 995
752616	Pr./ex.ant-Assurances		1 361
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		1 205
752621	Pr./Ex.Ant-Personnel Extérieur		676
752622	Pr./ex.ant-Rem Interm Honorair		2 330
752623	Pr./ex.ant-Publicité		19 269
752625	Pr./Ex.Ant-Déplacem. Récept.		80
752627	Pr./ex.ant-Serv.banc & assimil		7 933
752703	Pr./ex.ant-Vtes.prod.résid		7 802
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		448
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		12 074
772647	Pr./ex.ant-autres charg.soc.		44
	TOTAL	**78 862**	**81 210**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	236 224
791642	Transf.ch. gan vie	49 530
791645	Transf.ch. ind retraite	50 903
	TOTAL	**336 658**

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 2024

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
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

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de 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 2023 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 24 février 2025

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

Sas VILLERDIS

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

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24			% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				15		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	373 632	320 851	52 781		42 392	
Fonds commercial (1)	4 411 589		4 411 589		4 411 589	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	5 641		5 641		9 110	
Immobilisations corporelles				22		23
Terrains	720 925	30 121	690 805		690 805	
Constructions	9 498 653	4 865 253	4 633 400		5 389 390	
Installations tech., matériel & outillages	4 758 544	4 393 980	364 563		590 971	
Autres immobilisations corporelles	1 587 911	1 207 689	380 222		429 206	
Immobilisations corporelles en cours	269 030		269 030		36 880	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				8		7
Participations	305 000		305 000		305 000	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 872 598		1 872 598		1 872 259	
Prêts	266		266		829	
Autres immobilisations financières	72 511		72 511		71 425	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 876 300**	**10 817 894**	**13 058 407**	**45**	**13 849 853**	**45**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		16
Matières premières et autres appro	73 431		73 431		73 782	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 615 709	16 920	4 598 789		4 901 851	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	556 276	2 753	553 523		654 629	
Autres créances (3)	1 122 458		1 122 458		1 121 422	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				23		18
Actions propres						
Autres titres	6 595 681		6 595 681		5 635 639	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 968 548		2 968 548	10	4 415 647	14
Charges constatées d'avance (3)	280 495		280 495	1	269 899	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**16 212 598**	**19 673**	**16 192 924**	**55**	**17 072 868**	**55**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**40 088 898**	**10 837 567**	**29 251 331**	**100**	**30 922 721**	**100**

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

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 4 470 000)	4 470 000	15	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	8 206 752		8 976 251	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 606 091	9	2 359 502	8
SITUATION NETTE	15 729 844	54	16 252 752	53
Subventions d'investissement	36 047		44 809	
Provisions réglementées	946 711	3	880 023	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**16 712 602**	**57**	**17 177 585**	**56**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	448 499		437 445	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**448 499**	**2**	**437 445**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 949 232	10	3 985 293	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	659 072	2	623 358	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 598		25 646	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 476 634	15	4 947 151	16
Dettes fiscales et sociales	3 657 373	13	3 402 764	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	28 620		31 804	
Autres dettes	286 700	1	291 675	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**12 090 230**	**41**	**13 307 691**	**43**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**29 251 331**	**100**	**30 922 721**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 545 226*		*3 501 838*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 512 406*		*9 780 207*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas VILLERDIS

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

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	59 871 763	88	65 261 981	88	-5 390 218	-8
Production vendue (biens et services)	8 528 568	12	8 517 568	12	11 000	
Montant net du chiffre d'affaires	**68 400 331**	**100**	**73 779 549**	**100**	**-5 379 218**	**-7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	38 334		47 583		-9 249	-19
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	355 279	1	615 467	1	-260 187	-42
Autres produits	430 842	1	408 907	1	21 935	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**69 224 787**	**101**	**74 851 506**	**101**	**-5 626 720**	**-8**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	45 930 413	67	52 549 722	71	-6 619 309	-13
Variation de stocks	302 829		-219 163		521 993	238
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 434 059	6	4 145 783	6	288 277	7
Variation de stocks	352		-13 200		13 552	103
Autres achats et charges externes	4 216 093	6	4 898 258	7	-682 165	-14
Impôts, taxes et versements assimilés	853 621	1	950 665	1	-97 044	-10
Salaires et traitements	6 525 650	10	6 085 680	8	439 970	7
Charges sociales	1 711 605	3	1 815 907	2	-104 302	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 274 948	2	1 051 610	1	223 338	21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	19 673		18 622		1 052	6
Dotations aux provisions						
Autres charges	89 947		56 562		33 385	59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**65 359 190**	**96**	**71 340 444**	**97**	**-5 981 254**	**-8**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 865 597**	**6**	**3 511 062**	**5**	**354 535**	**10**
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 *69 092* *94 681*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *72 663* *44 902*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	47 804		37 051		10 753	29
Autres intérêts et produits assimilés (3)	183 978		151 586		32 392	21
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**231 782**		**188 637**		**43 145**	**23**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	51 307		59 504		-8 196	-14
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**51 307**		**59 504**		**-8 196**	**-14**
RÉSULTAT FINANCIER	**180 475**		**129 133**		**51 342**	**40**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**4 046 071**	**6**	**3 640 195**	**5**	**405 876**	**11**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	16 254		30 525		-14 271	-47
Sur opérations en capital	8 762		12 287		-3 525	-29
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	5 701		4 255		1 446	34
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**30 716**		**47 066**		**-16 349**	**-35**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	190 533		72 853		117 681	162
Sur opérations en capital			37 582		-37 582	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	83 443		200 669		-117 226	-58
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**273 976**		**311 104**		**-37 127**	**-12**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-243 260**		**-264 038**		**20 778**	**8**
Participation des salariés aux résultats	406 401	1	401 371	1	5 030	1
Impôt sur les bénéfices	790 319	1	615 284	1	175 035	28
TOTAL DES PRODUITS	**69 487 285**	**102**	**75 087 209**	**102**	**-5 599 924**	**-7**
TOTAL DES CHARGES	**66 881 194**	**98**	**72 727 707**	**99**	**-5 846 513**	**-8**
Bénéfice ou Perte	**2 606 091**	**4**	**2 359 502**	**3**	**246 589**	**10**

(3) Dont produits concernant les entités liées 31 867 37 862

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

Annexe légale

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 29 251 330,93 Euros, dégage un bénéfice de 2 606 091,23 Euros.

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

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

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

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 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

- Logiciel	1 à 03 ans
- Agenc, aménag terrains	5 à 10 ans
- Construction	3 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 04 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 €. Celle -ci n'a pas été reprise.

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 30/09/2024, la dotation aux amortissements s'élève à 72 320 €

Brut "Biens amortissables"	Amortissement	Net
903 969	864 341	39 628

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas VILLERDIS

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	4 762 677		42 120
CORPORELLES	Terrains		720 925		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	6 205 794		30 000
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	3 226 685		36 174
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 713 684		44 860
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	477 346		75 339
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	267 717		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	731 579		35 930
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		36 880		238 230
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		**TOTAL**	16 380 610		460 533
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		305 000		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 872 259		340
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		72 253		524
FINANCIERES		**TOTAL**	2 249 512		864
		TOTAL GENERAL	23 392 798		503 517

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**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**	13 935		4 790 862	
CORPORELLES	Terrains				720 925	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			6 235 794	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			3 262 859	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 758 544	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			552 686	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			267 717	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			767 509	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		6 080		269 030	
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		**TOTAL**	6 080		16 835 063	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				305 000	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 872 598	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				72 778	
FINANCIERES		**TOTAL**			2 250 376	
		TOTAL GENERAL	20 015		23 876 300	

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

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		299 586	21 265		320 851
TOTAL		299 586	21 265		320 851
Terrains		30 121			30 121
Constructions	Sur sol propre	2 317 811	599 494		2 917 305
	Sur sol d'autrui	1 725 278	222 670		1 947 948
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 122 713	271 267		4 393 980
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	274 756	52 791		327 547
	Matériel de transport	132 019	70 149		202 168
	Mat. bureau et informatiq., mob.	640 661	37 313		677 974
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 243 359	1 253 683		10 497 043
TOTAL GENERAL		**9 542 946**	**1 274 948**		**10 817 894**

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	72 389			5 701			66 688
	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		72 389			5 701			66 688
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**72 389**			**5 701**			**66 688**
Total général non ventilé			**72 389**			**5 701**		**66 688**

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 ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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		810 256	72 389	5 701	876 944
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL		**880 023**	**72 389**	**5 701**	**946 711**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges			11 054		11 054
	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		300 000			300 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges		137 445			137 445
	TOTAL		**437 445**	**11 054**		**448 499**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		16 688	16 920	16 688	16 920
	Sur comptes clients		1 934	2 753	1 934	2 753
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		**18 622**	**19 673**	**18 622**	**19 673**
	TOTAL GÉNÉRAL		**1 336 090**	**103 116**	**24 323**	**1 414 883**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		19 673	18 622	
		- financières				
		- exceptionnelles		83 443	5 701	

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)		266		266
	Autres immobilisations financières		72 511		72 511
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		5 163	5 163	
	Autres créances clients		551 112	551 112	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 189	2 189	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	235 381	235 381	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	118 638	118 638	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		568 994	568 994	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		197 256	197 256	
	Charges constatées d'avance		280 495	280 495	
	TOTAUX		**2 032 006**	**1 959 229**	**72 778**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	563
(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	2 949 232	973 925	1 975 308	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		659 072	89 154	425 907	144 011
Fournisseurs & comptes rattachés		4 476 634	4 476 634		
Personnel & comptes rattachés		2 169 759	2 169 759		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		924 262	924 262		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	120 160	120 160		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	443 192	443 192		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		28 620	28 620		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		286 700	286 700		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**12 057 631**	**9 512 406**	**2 401 215**	**144 011**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 033 824
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	280 495
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**280 495**

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	78 058
Autres créances	93 302
Disponibilités	194 978
TOTAL	**366 338**

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	8 022
Emprunts et dettes financières divers	11 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 231 534
Dettes fiscales et sociales	2 959 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 600
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 232 576**

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

Sas VILLERDIS

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	59 871 763		59 871 763
Ventes de produits finis	6 281 548		6 281 548
Prestations de services	2 247 020		2 247 020
Chiffre d'affaires	**68 400 331**		**68 400 331**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 865 597	4 144 564	1 036 142	2 829 455
RÉSULTAT FINANCIER	180 475	201 533	50 383	130 092
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-243 260	-236 258	-59 065	-184 195
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-406 401	-401 371	-100 343	-306 058
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-142 214	142 214
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			5 416	-5 416
TOTAL	**3 396 410**	**3 708 467**	**790 319**	**2 606 091**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 493 558,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu : 2.87%
- 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 336 927 Euros.
L'engagement net est donc de 156 631 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	10 954 437					10 954 437
Engagements assortis de sûretés réelles	2 430 274					2 430 274
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**13 384 711**					**13 384 711**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	156 631					156 631
TOTAL	**13 541 342**					**13 541 342**

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	2 430 274	2 430 274
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	**2 430 274**	**2 430 274**

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		4 559	1 408			3 151
- Sur Crédit-bail		198 005		18 080		216 085
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	111 532		115 742	111 532	115 742	
- participation des salariés	100 343		101 600	100 343	101 600	
- contribution sociale de solidarité	15 508		14 256	15 508	14 256	
- autres	61 027		53 815	61 027	53 815	
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	**288 409**	**220 006**	**286 821**	**306 489**	**285 413**	**236 678**
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

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7,00	6,00
Agents de maîtrise	18,00	18,00
Employés et techniciens	156,00	152,00
Ouvriers		
Total	**181,00**	**176,00**

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ 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	568 994	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**568 994**	
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	21 903	
Autres produits financiers	9 964	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VILLERDIS

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

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	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	68 400 331	73 779 549	76 656 242	71 296 493	71 413 570
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 156 553	4 587 682	4 531 505	5 047 934	4 885 273
Impôts sur les bénéfices	790 319	615 284	656 637	929 171	1 019 424
Participation des salariés due au titre de l'exercice	406 401	401 371	337 501	394 648	396 020
Résultat net (C)	2 606 091	2 359 502	2 326 479	2 590 551	2 388 992
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 353 742	1 211 525	1 210 888	1 133 564	1 080 837
Résultat distribué (D)		3 129 000	2 145 600	2 413 800	2 324 400
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1	1	1	1	1
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	1	1	1	1	1
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1	1	1	1	1
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		1		1	1
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	230	238	238	238	236
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 525 650	6 085 680	5 832 768	5 745 998	5 728 441
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 711 605	1 815 907	1 644 707	1 640 672	1 520 540

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	8 976 251		769 498	8 206 753
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 359 502	2 606 091	2 359 502	2 606 091
Subventions d'investissement	44 809		8 762	36 047
Provisions réglementées	880 023	72 320	5 632	946 711
TOTAL	**17 177 585**	**2 678 411**	**3 143 394**	**16 712 602**

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)	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)										
TALLEUX - Avenue de la Ferté Milon 02600 VILLERS COTTERETS - 343858379	1 525	50 389	99,00	305 000	305 000	320 337		36 187	22 125	21 903
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

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
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
671210	Pénalités Déduct.Fiscalement	97	
671290	Amendes LOCATION E. LECLERC	7 002	
671800	Autres charges op. de gestion	2 468	
671811	Pertes s/sinistres location	174 382	
671812	Perte sur Chèques falsifiés	386	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	788	
672791	Ch./ex.ant - trf de charges	5 411	
687250	Dot.amorts dérogatoires	72 389	
687500	Dot.prov.risqu.& charg.except.	11 054	
771200	Pdt exc s/dégrèvement pénalité		70
771811	Gains sur sinistres location		4 066
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		12 074
772647	Pr./ex.ant-autres charg.soc.		44
777000	Quote-part subv.invest.virées		8 762
787250	Repr.amorts dérogatoires		5 701
	TOTAL	273 976	30 716

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652607	Ch./ex.ant-Achats	161	
652609	Ch./ex.ant-RRRO/Achats	33 869	
652611	Ch./ex.ant-Sous Traitance	4 709	
652613	Ch./ex.ant-Locations	19 165	
652615	Ch./ex.ant-Entr.Répar	3 780	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	1 077	
652617	Ch./ex.ant-Etudes recherch.	1 834	
652618	Ch./ex.ant-Document & Divers	461	
652622	Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono.	4 153	
652623	Ch./ex.ant-Publicité	995	
652708	Ch./ex.ant-Pdts Annexes	2 461	
672635	Ch./ex ant - impôts & taxes	788	
672791	Ch./ex.ant - trf de charges	5 411	
752606	Pr./ex.ant-ach non stockés		1 225
752611	Pr./ex.ant-Sous-traitance		3 506
752613	Pr./ex.ant-Locations		20 263
752615	Pr./ex.ant-Entretien répar.		2 995
752616	Pr./ex.ant-Assurances		1 361
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		1 205
752621	Pr./Ex.Ant-Personnel Extérieur		676
752622	Pr./ex.ant-Rem Interm Honorair		2 330
752623	Pr./ex.ant-Publicité		19 269
752625	Pr./Ex.Ant-Déplacem. Récept.		80
752627	Pr./ex.ant-Serv.banc & assimil		7 933
752703	Pr./ex.ant-Vtes.prod.résid		7 802
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		448
772635	Pr./ex.ant-imp & taxes autr et		12 074
772647	Pr./ex.ant-autres charg.soc.		44
	TOTAL	**78 862**	**81 210**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	236 224
791642	Transf.ch. gan vie	49 530
791645	Transf.ch. ind retraite	50 903
	TOTAL	336 658