RCS : BEZIERS
Code greffe : 3402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00962
Numéro SIREN : 451 677 355
Nom ou dénomination : VILDI PARTICIPATION

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2021 sous le numéro de dépôt 2560

2018 B 962
Dépôt au greffe du
Tribunal de Commerce de
BEZIERS
le 24 MARS 2021
Sous le n°

C O A
AUDIT
CONSEIL

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	*4 500*		*4 500*	*4 500*
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	*13 337 867*		*13 337 867*	*13 336 868*
Autres titres immobilisés	*10 026*		*10 026*	*9 965*
ACTIF IMMOBILISE	**13 352 393**		**13 352 393**	**13 351 333**
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	*2 869*		*2 869*	*98 793*
Fournisseurs débiteurs	*40 640*		*40 640*	*24 667*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*837 633*		*837 633*	*45 171*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*36 693*		*36 693*	*44 165*
Autres créances	*2 985 789*	*13 431*	*2 972 358*	*2 911 060*
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	**2 000 000**		**2 000 000**	**2 000 000**
DISPONIBILITES	**272 232**		**272 232**	**1 328 598**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**397**		**397**	**1 122**
ACTIF CIRCULANT	**6 176 252**	**13 431**	**6 162 822**	**6 453 576**
TOTAL ACTIF	**19 528 645**	**13 431**	**19 515 214**	**19 804 908**

C O A AUDIT CONSEIL

Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
CAPITAL	502 976	502 976
PRIMES D'EMISSION	1 436 402	1 436 402
RESERVES		
Réserve légale	*50 298*	*50 298*
Autres réserves	*2 493 237*	*1 591 797*
RESULTAT DE L'EXERCICE	65 637	901 439
CAPITAUX PROPRES	**4 548 550**	**4 482 913**
PROVISIONS POUR RISQUES	65 577	65 577
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**65 577**	**65 577**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	13 636 471	14 321 181
Emprunts	*13 636 471*	*14 321 181*
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	1 178 806	569 904
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 034	139 518
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 575	172 836
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*478*	*16 423*
Autres dettes fiscales et sociales	*4 097*	*156 413*
DETTES SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	19 566	19 566
AUTRES DETTES	26 636	33 413
DETTES	**14 901 088**	**15 256 418**
TOTAL PASSIF	**19 515 214**	**19 804 908**

C O A AUDIT CONSEIL

Compte de résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	*-109,88*	*-1,55*	*-1 117,93*	*-1,49*	*1 008,05*	*-90,17*
Production vendue	*7 181,93*	*101,55*	*76 196,35*	*101,49*	*-69 014,42*	*-90,57*
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**7 072,05**	**100,00**	**75 078,42**	**100,00**	**-68 006,37**	**-90,58**
Autres produits	*19 881,76*	*281,13*	*104 733,21*	*139,50*	*-84 851,45*	*-81,02*
PRODUITS D'EXPLOITATION	**26 953,81**	**381,13**	**179 811,63**	**239,50**	**-152 857,82**	**-85,01**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	*-1 620,60*	*-22,92*	*-44 036,85*	*-58,65*	*42 416,25*	*-96,32*
Achats de m.p & aut.approv.			*103,97*	*0,14*	*-103,97*	*-100,00*
Autres achats & charges externes	*44 872,39*	*634,50*	*85 990,94*	*114,53*	*-41 118,55*	*-47,82*
Impôts, taxes et vers. assim.	*12 064,44*	*170,59*	*11 185,21*	*14,90*	*879,23*	*7,86*
Charges sociales			*13 245,68*	*17,64*	*-13 245,68*	*-100,00*
Amortissements et provisions	*10 336,92*	*146,17*	*16 871,12*	*22,47*	*-6 534,20*	*-38,73*
Autres charges	*770,04*	*10,89*	*34 135,27*	*45,47*	*-33 365,23*	*-97,74*
CHARGES D'EXPLOITATION	66 423,19	939,24	117 495,34	156,50	-51 072,15	-43,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-39 469,38**	**-558,10**	**62 316,29**	**83,00**	**-101 785,67**	**-163,34**
Produits financiers	*54 965,07*	*777,22*	*50 134,54*	*66,78*	*4 830,53*	*9,64*
Charges financières	*210 738,93*	*NS*	*214 286,83*	*285,42*	*-3 547,90*	*-1,66*
RESULTAT FINANCIER	**-155 773,86**	**NS**	**-164 152,29**	**-218,64**	**8 378,43**	**-5,10**
RESULTAT COURANT	**-195 243,24**	**NS**	**-101 836,00**	**-135,64**	**-93 407,24**	**91,72**
Produits exceptionnels			*1 330 234,14*	*NS*	*-1 330 234,14*	*-100,00*
Charges exceptionnelles			*8 249,74*	*10,99*	*-8 249,74*	*-100,00*
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**1 321 984,40**	**NS**	**-1 321 984,40**	**-100,00**
Impôts sur les bénéfices	*-260 880,00*	*NS*	*318 709,00*	*424,50*	*-579 589,00*	*-181,86*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 636,76**	**928,12**	**901 439,40**	**NS**	**-835 802,64**	**-92,72**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VILDI PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 19 515 214 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 637 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  Les logiciels sont amortis de 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 500			4 500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 500**			**4 500**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 336 868	999		13 337 867
- Autres titres immobilisés	9 965	61		10 026
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**13 346 833**	**1 060**		**13 347 893**
ACTIF IMMOBILISE	**13 351 333**	**1 060**		**13 352 393**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 060	1 060
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**1 060**	**1 060**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS MARANDIS 34500 BEZIERS	50 000	-1 086 305	99,98	-1 036 305
SC MONTIMARAN IMMOBILIER 34500 BEZIERS	1 000	-5 869	99,90	-5 869
SAS DEVEDIS 34500 BEZIERS	800 000	3 844 254	100,00	655 472
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 337 867	13 337 867	2 946 603		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

C O A AUDIT CONSEIL

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 904 020 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 869	2 869	
Autres	3 900 755	3 900 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	397	397	
Total	**3 904 020**	**3 904 020**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablir	2 869
Etat produits a recevoir	8 442
Banques prod. a recevoir	7 700
Total	**19 010**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 502 976,00 euros décomposé en 31 436 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 436	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 436	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	65 577				65 577
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**65 577**				**65 577**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 901 088 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	13 636 471	986 258	3 970 677	8 679 536
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 178 806	1 178 806		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 034	35 034		
Dettes fiscales et sociales	4 575	4 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 566	19 566		
Autres dettes (**)	26 636	26 636		
Produits constatés d'avance				
Total	**14 901 088**	**2 250 874**	**3 970 677**	**8 679 536**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	718 414			
(**) Dont envers les associés	909 630			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 270 022 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	13 636 471	14 949 020	13 286 877
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**13 636 471**	**14 949 020**	**13 286 877**

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	5 688
Int.courus/emprunts	58 972
C/c intérêts courus à payer	9 496
Etat charges a payer	4 097
Clients rem. a accorder	132
Total	**78 385**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	397		
Total	**397**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	391		391
Ventes de marchandises	-110		-110
Produits des activités annexes	6 791		6 791
TOTAL	**7 072**		**7 072**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 316 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-195 243	-260 880	65 637
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-195 243**	**-260 880**	**65 637**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) *(**) Majoré du montant du CICE* *(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")*			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 8 492 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	2 845
Liés à d'autres éléments	
Frais sur acquisitions de titres	*27 482*
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**30 327**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**8 492**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2018, la société SAS VILDI PARTICIPATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VILDI PARTICIPATION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La SAS MARANDIS filiale de la société est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale à compter de cet exercice.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 260 180 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Pour faire face à l'épidémie COVID-19, le Président de la République a pris la décision d'un confinement national à compter du 17 mars 2020 jusqu'au 11 mai 2020. Une seconde période de confinement a été décidée à compter du 2 novembre 2020. La plupart des pays ont adopté la même position.
Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020 et à compter du mois de novembre 2020. L'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020/2021. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires dans le cadre de parrainages	*125 000*
Avals et cautions	125 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts sur emprunts restant à payer	*1 371 521*
Nantissement de titres de participation en garantie des emprunts	*14 949 020*
Autres engagements donnés	16 320 540
Total	**16 445 540**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	14 949 020
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	14 949 020

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaires en faveur des banques en garantie des emprunts	*6 400 633*
Avals et cautions	6 400 633
Autres engagements reçus	
Total	**6 400 633**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

sygnatures

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

VILDI PARTICIPATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 502 976 EUROS

Siège social :
Avenue du Pech de Valras
34 500 BEZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

sygnatures

VILDI PARTICIPATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 502 976 EUROS

Siège social :
Avenue du Pech de Valras
34 500 BEZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'assemblée générale de la société VILDI PARTICIPATION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS VILDI PARTICIPATION** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations financières selon les méthodes décrites au paragraphe « Titres de participation » de l'annexe. Des provisions pour dépréciation sont constatées lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.
Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Toulouse, le 22 février 2021
SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

C O A
AUDIT
CONSEIL

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	*4 500*		*4 500*	*4 500*
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	*13 337 867*		*13 337 867*	*13 336 868*
Autres titres immobilisés	*10 026*		*10 026*	*9 965*
ACTIF IMMOBILISE	**13 352 393**		**13 352 393**	**13 351 333**
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	*2 869*		*2 869*	*98 793*
Fournisseurs débiteurs	*40 640*		*40 640*	*24 667*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*837 633*		*837 633*	*45 171*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*36 693*		*36 693*	*44 165*
Autres créances	*2 985 789*	*13 431*	*2 972 358*	*2 911 060*
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	2 000 000		2 000 000	2 000 000
DISPONIBILITES	272 232		272 232	1 328 598
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	397		397	1 122
ACTIF CIRCULANT	**6 176 252**	**13 431**	**6 162 822**	**6 453 576**
TOTAL ACTIF	**19 528 645**	**13 431**	**19 515 214**	**19 804 908**

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

COA AUDIT CONSEIL

Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
CAPITAL	502 976	502 976
PRIMES D'EMISSION	1 436 402	1 436 402
RESERVES		
Réserve légale	*50 298*	*50 298*
Autres réserves	*2 493 237*	*1 591 797*
RESULTAT DE L'EXERCICE	65 637	901 439
CAPITAUX PROPRES	**4 548 550**	**4 482 913**
PROVISIONS POUR RISQUES	65 577	65 577
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**65 577**	**65 577**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	13 636 471	14 321 181
Emprunts	*13 636 471*	*14 321 181*
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	1 178 806	569 904
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 034	139 518
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 575	172 836
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*478*	*16 423*
Autres dettes fiscales et sociales	*4 097*	*156 413*
DETTES SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	19 566	19 566
AUTRES DETTES	26 636	33 413
DETTES	**14 901 088**	**15 256 418**
TOTAL PASSIF	**19 515 214**	**19 804 908**

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

C O A AUDIT CONSEIL

Compte de résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	*-109,88*	*-1,55*	*-1 117,93*	*-1,49*	*1 008,05*	*-90,17*
Production vendue	*7 181,93*	*101,55*	*76 196,35*	*101,49*	*-69 014,42*	*-90,57*
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**7 072,05**	**100,00**	**75 078,42**	**100,00**	**-68 006,37**	**-90,58**
Autres produits	*19 881,76*	*281,13*	*104 733,21*	*139,50*	*-84 851,45*	*-81,02*
PRODUITS D'EXPLOITATION	**26 953,81**	**381,13**	**179 811,63**	**239,50**	**-152 857,82**	**-85,01**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	*-1 620,60*	*-22,92*	*-44 036,85*	*-58,65*	*42 416,25*	*-96,32*
Achats de m.p & aut.approv.			*103,97*	*0,14*	*-103,97*	*-100,00*
Autres achats & charges externes	*44 872,39*	*634,50*	*85 990,94*	*114,53*	*-41 118,55*	*-47,82*
Impôts, taxes et vers. assim.	*12 064,44*	*170,59*	*11 185,21*	*14,90*	*879,23*	*7,86*
Charges sociales			*13 245,68*	*17,64*	*-13 245,68*	*-100,00*
Amortissements et provisions	*10 336,92*	*146,17*	*16 871,12*	*22,47*	*-6 534,20*	*-38,73*
Autres charges	*770,04*	*10,89*	*34 135,27*	*45,47*	*-33 365,23*	*-97,74*
CHARGES D'EXPLOITATION	66 423,19	939,24	117 495,34	156,50	-51 072,15	-43,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-39 469,38**	**-558,10**	**62 316,29**	**83,00**	**-101 785,67**	**-163,34**
Produits financiers	*54 965,07*	*777,22*	*50 134,54*	*66,78*	*4 830,53*	*9,64*
Charges financières	*210 738,93*	*NS*	*214 286,83*	*285,42*	*-3 547,90*	*-1,66*
RESULTAT FINANCIER	**-155 773,86**	**NS**	**-164 152,29**	**-218,64**	**8 378,43**	**-5,10**
RESULTAT COURANT	**-195 243,24**	**NS**	**-101 836,00**	**-135,64**	**-93 407,24**	**91,72**
Produits exceptionnels			*1 330 234,14*	*NS*	*-1 330 234,14*	*-100,00*
Charges exceptionnelles			*8 249,74*	*10,99*	*-8 249,74*	*-100,00*
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**1 321 984,40**	**NS**	**-1 321 984,40**	**-100,00**
Impôts sur les bénéfices	*-260 880,00*	*NS*	*318 709,00*	*424,50*	*-579 589,00*	*-181,86*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 636,76**	**928,12**	**901 439,40**	**NS**	**-835 802,64**	**-92,72**

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VILDI PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 19 515 214 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 637 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  Les logiciels sont amortis de 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 500			4 500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 500**			**4 500**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 336 868	999		13 337 867
- Autres titres immobilisés	9 965	61		10 026
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**13 346 833**	**1 060**		**13 347 893**
ACTIF IMMOBILISE	**13 351 333**	**1 060**		**13 352 393**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 060	1 060
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**1 060**	**1 060**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS MARANDIS 34500 BEZIERS	50 000	-1 086 305	99,98	-1 036 305
SC MONTIMARAN IMMOBILIER 34500 BEZIERS	1 000	-5 869	99,90	-5 869
SAS DEVEDIS 34500 BEZIERS	800 000	3 844 254	100,00	655 472
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 337 867	13 337 867	2 946 603		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 904 020 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 869	2 869	
Autres	3 900 755	3 900 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	397	397	
Total	**3 904 020**	**3 904 020**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablir	2 869
Etat produits a recevoir	8 442
Banques prod. a recevoir	7 700
Total	**19 010**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 502 976,00 euros décomposé en 31 436 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 436	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 436	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	65 577				65 577
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**65 577**				**65 577**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 901 088 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	13 636 471	986 258	3 970 677	8 679 536
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 178 806	1 178 806		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 034	35 034		
Dettes fiscales et sociales	4 575	4 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 566	19 566		
Autres dettes (**)	26 636	26 636		
Produits constatés d'avance				
Total	**14 901 088**	**2 250 874**	**3 970 677**	**8 679 536**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	718 414			
(**) Dont envers les associés	909 630			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 270 022 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	13 636 471	14 949 020	13 286 877
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**13 636 471**	**14 949 020**	**13 286 877**

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	5 688
Int.courus/emprunts	58 972
C/c intérêts courus à payer	9 496
Etat charges a payer	4 097
Clients rem. a accorder	132
Total	**78 385**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	397		
Total	**397**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	391		391
Ventes de marchandises	-110		-110
Produits des activités annexes	6 791		6 791
TOTAL	**7 072**		**7 072**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 316 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-195 243	-260 880	65 637
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-195 243**	**-260 880**	**65 637**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 8 492 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	2 845
Liés à d'autres éléments	
Frais sur acquisitions de titres	*27 482*
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**30 327**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**8 492**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2018, la société SAS VILDI PARTICIPATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VILDI PARTICIPATION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La SAS MARANDIS filiale de la société est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale à compter de cet exercice.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 260 180 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Pour faire face à l'épidémie COVID-19, le Président de la République a pris la décision d'un confinement national à compter du 17 mars 2020 jusqu'au 11 mai 2020. Une seconde période de confinement a été décidée à compter du 2 novembre 2020. La plupart des pays ont adopté la même position.
Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020 et à compter du mois de novembre 2020. L'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020/2021. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires dans le cadre de parrainages	*125 000*
Avals et cautions	125 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts sur emprunts restant à payer	*1 371 521*
Nantissement de titres de participation en garantie des emprunts	*14 949 020*
Autres engagements donnés	16 320 540
Total	**16 445 540**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	14 949 020
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	14 949 020

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaires en faveur des banques en garantie des emprunts	*6 400 633*
Avals et cautions	6 400 633
Autres engagements reçus	
Total	**6 400 633**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

VILDI PARTICIPATION
Société par Actions Simplifiée au Capital de 502 976 euros
Siège social : avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS
451 677 355 RCS BEZIERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 MARS 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 65 636,76 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 65 636,76 euros
En totalité au compte « autres réserves »

Il est ici rappelé qu'aux termes des décisions du 2 novembre 2020, les associés ont décidé la distribution de dividendes par prélèvement sur le compte « autres réserves », de la somme de 78 590 euros

En conséquence, le compte « autres réserves » se trouve ainsi ramené de 2 493 236,76 euros à 2 480 283,52 euros.

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

Date de clôture d'exercice	Date des décisions collectives	Total des Sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
				Dividende éligible	Dividende non éligible
30/04/2018	18/05/2017 *(*)*	190 187,80	31 436	190 109,15	78,65
	20/09/2018	502 976	31 436	502 864	112
30/09/2018	28/02/2019	100 595,20	31 436	100 572,80	22,40
30/09/2019	12/09/2019 *(*)*	408 668,00	31 436	408 577,00	91,00
	12/03/2020	néant	31 436	néant	néant

(*) Distributions exceptionnelles

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 mars 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Frank LAPLANCHE

