

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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 2066



Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés



Dépôt au greffe du
Tribunal de Commerce de
BEZIERS

le 06 AVR. 2022

Sous le n° 2066

EXEMPLAIRE
DESTINÉ
AU GREFFE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

SAS VILDI PARTICIPATION

Gestion de fonds

rue Avenue du Pech de Valras
34500 BEZIERS

Certifié conforme

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	4 500		4 500	4 500
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	13 337 867	2 200 000	11 137 867	13 337 867
Autres titres immobilisés	9 946		9 946	10 026
ACTIF IMMOBILISE	13 352 313	2 200 000	11 152 313	13 352 393
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 869		2 869	2 869
Fournisseurs débiteurs	11 963		11 963	40 640
Etat, Impôts sur les bénéfices				837 633
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	37 696		37 696	36 693
Autres créances	2 256 643	13 431	2 243 212	2 972 358
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	2 000 000		2 000 000	2 000 000
DISPONIBILITES	825 653		825 653	272 232
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	436		436	397
ACTIF CIRCULANT	5 135 260	13 431	5 121 829	6 162 822
TOTAL ACTIF	18 487 572	2 213 431	16 274 142	19 515 214

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
CAPITAL	502 976	502 976
PRIMES D'EMISSION	1 436 402	1 436 402
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	50 298	50 298
<i>Autres réserves</i>	2 480 284	2 493 237
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 124 674	65 637
CAPITAUX PROPRES	2 345 285	4 548 550
PROVISIONS POUR RISQUES	65 577	65 577
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 577	65 577
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	12 672 155	13 636 471
<i>Emprunts</i>	12 672 155	13 636 471
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	896 627	1 178 806
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 054	35 034
DETTE FISCALES ET SOCIALES	227 473	4 575
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	223 022	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	536	478
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	3 915	4 097
DETTE SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	19 566	19 566
AUTRES DETTES	1 404	26 636
DETTE	13 863 280	14 901 088
TOTAL PASSIF	16 274 142	19 515 214

Compte de résultat

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
<i>Ventes de marchandises</i>			-109,88	-1,55	109,88	-100,00
<i>Production vendue</i>	290,23	100,00	7 181,93	101,55	-6 891,70	-95,96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	290,23	100,00	7 072,05	100,00	-6 781,82	-95,90
<i>Autres produits</i>	320,33	110,37	19 881,76	281,13	-19 561,43	-98,39
PRODUITS D'EXPLOITATION	610,56	210,37	26 953,81	381,13	-26 343,25	-97,73
CHARGES D'EXPLOITATION						
<i>Achats de marchandises</i>	7,11	2,45	-1 620,60	-22,92	1 627,71	-100,44
<i>Autres achats & charges externes</i>	24 961,30	NS	44 872,39	634,50	-19 911,09	-44,37
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>	342,00	117,84	12 064,44	170,59	-11 722,44	-97,17
<i>Amortissements et provisions</i>			10 336,92	146,17	-10 336,92	-100,00
<i>Autres charges</i>	442,44	152,44	770,04	10,89	-327,60	-42,54
CHARGES D'EXPLOITATION	25 752,85	NS	66 423,19	939,24	-40 670,34	-61,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	-25 142,29	NS	-39 469,38	-558,10	14 327,09	-36,30
<i>Produits financiers</i>	442 046,33	NS	54 965,07	777,22	387 081,26	704,23
<i>Charges financières</i>	2 401 542,53	NS	210 738,93	NS	2 190 803,60	NS
RESULTAT FINANCIER	-1 959 496,20	NS	-155 773,86	NS	-1 803 722,34	NS
RESULTAT COURANT	-1 984 638,49	NS	-195 243,24	NS	-1 789 395,25	916,50
<i>Produits exceptionnels</i>	80,00	27,56			80,00	
<i>Charges exceptionnelles</i>	80,00	27,56			80,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	140 036,00	NS	-260 880,00	NS	400 916,00	-153,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 124 674,49	NS	65 636,76	928,12	-2 190 311,25	NS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VILDI PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 16 274 142 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 124 674 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Règles et méthodes comptables

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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 - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	4 500			4 500
Immobilisations corporelles	4 500			4 500
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	13 337 867 10 026		80	13 337 867 9 946
Immobilisations financières	13 347 893		80	13 347 813
ACTIF IMMOBILISE	13 352 393		80	13 352 313

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>				
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>			80	80
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice			80	80

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	347 955	99,98	1 388 823
SC MONTIMARAN IMMOBILIER 34500 BEZIERS	1 000	-8 870	99,90	-3 001
SAS DEVEDIS 34500 BEZIERS	800 000	4 054 747	100,00	610 493
- 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	11 137 867	2 217 457		399 986
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Un test de dépréciation est réalisé chaque année sur les titres de participation.

La société DEVEDIS, filiale de VILDI PARTICIPATION, exploite un hypermarché sous l'enseigne E. Leclerc à Béziers depuis 1982.

La société MARANDIS, également filiale de VILDI PARTICIPATION, a eu l'opportunité de reprendre un deuxième point de vente sous l'enseigne E. Leclerc, sur la ville de Béziers en 2020.

Bien que la part de l'enseigne E. Leclerc se soit fortement développée, la société DEVEDIS a vu son activité diminuer de 12%. Cette baisse d'activité nous amène à déprécier les titres DEVEDIS, à hauteur de 2 200 k€.

Néanmoins, les résultats encourageant de la société MARANDIS révèlent que la société VILDI PARTICIPATION a consolidé sa valeur, notamment au regard des parts de marché nettement supérieures aux prévisions.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 309 607 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	2 869	2 869	
<i>Autres</i>	2 306 302	2 306 302	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	436	436	
Total	2 309 607	2 309 607	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fact. à établir</i>	2 869
<i>Etat produits à recevoir</i>	8 442
<i>Banques prod. à recevoir</i>	15 151
Total	26 461

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>		2 200 000		2 200 000
<i>Stocks</i>				
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	13 431			13 431
Total	13 431	2 200 000		2 213 431
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>		2 200 000		
<i>Exceptionnelles</i>				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
<i>Titres DEVEDIS</i>	11 086 877	11 086 877	Perte de valeur
TOTAL	11 086 877	11 086 877	

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
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	31 436	16,00
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	31 436	16,00

Notes sur le bilan

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
<i>Litiges</i> <i>Garanties données aux clients</i> <i>Pertes sur marchés à terme</i> <i>Amendes et pénalités</i> <i>Pertes de change</i> <i>Pensions et obligations similaires</i> <i>Pour impôts</i> <i>Renouvellement des immobilisations</i> <i>Gros entretien et grandes révisions</i> <i>Charges sociales et fiscales</i> <i>sur congés à payer</i> <i>Autres provisions pour risques</i> <i>et charges</i>	65 577				65 577
Total	65 577				65 577
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : <i>Exploitation</i> <i>Financières</i> <i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 863 280 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
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	12 672 155	997 921	4 015 726	7 658 509
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	896 627	896 627		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	46 054	46 054		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	227 473	227 473		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	19 566	19 566		
<i>Autres dettes (**)</i>	1 404	1 404		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	13 863 280	2 189 045	4 015 726	7 658 509
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	927 286			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	821 061			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 170 163 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	12 650 213	13 811 477	11 086 877
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	12 650 213	13 811 477	11 086 877

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournis.fact.non parvenue</i>	17 352
<i>Int.courus/emprunts</i>	21 942
<i>C/c intérêts courus à payer</i>	20 769
<i>Etat charges a payer</i>	3 915
<i>Clients rem. a accorder</i>	132
Total	64 110

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d avance</i>	436		
Total	436		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>			
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	290		290
TOTAL	290		290

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
<i>+ Résultat courant (**)</i>	-1 984 638	140 036	-2 124 674
<i>+ Résultat exceptionnel</i>			
<i>- Participations des salariés</i>			
Résultat comptable	-1 984 638	140 036	-2 124 674
(*) 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 allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 5 388 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	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	2 845
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
<i>Frais sur acquisitions de titres à déduire</i>	17 488
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	20 333
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	5 388
<i>Base = (A - B - C - D)</i>	
<i>Impôt valorisé au taux de 26,5 %.</i>	

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 SCI MONTIMARAN filiale de la société rentre dans le périmètre de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2021.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 116 004 euros

Le montant de la perte lié à l'intégration fiscale s'élève à 256 040 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La SCI MONTIMARAN est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2021.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VILDI PARTICIPATION

Forme : SAS

SIREN : 451677355

Au capital de : 502 976 euros

Adresse du siège social :
avenue du Pech de Valras
34500 BEZIERS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainages</i>	125 000
<i>Avals et cautions</i>	125 000
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Intérêts sur emprunts restant à payer</i>	1 161 263
<i>Nantissement de titres de participation en garantie des emprunts</i>	12 650 213
<i>Autres engagements donnés</i>	13 811 477
Total	13 936 477
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	13 811 477

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Plafonds des découverts autorisés</i>	
<i>Cautions solidaires en faveur des banques en garantie des emprunts</i>	5 929 015
<i>Avals et cautions</i>	5 929 015
<i>Autres engagements reçus</i>	
Total	5 929 015
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	

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 17 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à -2 124 674,49 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -2 124 674,49 euros

- La somme de -1 977 307,52 euros
à la diminution du compte « autres réserves »

- Le solde, soit la somme de -147 366,97 euros
au compte « report à nouveau »

En conséquence, le compte « autres réserves » compte tenu de la distribution de dividendes d'un montant de 502 976 euros décidée par les associés le 9 décembre 2021 et après affectation de la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2021, se trouve ainsi ramené de 2 480 283,52 euros à 0 euro.

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

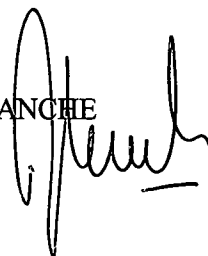
Date de clôture d'exercice	Date des décisions collectives	Total des Sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
				Dividende éligible	Dividende non éligible
30/09/2018	28/02/2019	100 595,20	31 436	100 572,80	22,40
30/09/2019	12/09/2019 (*)	408 668,00	31 436	408 577,00	91,00
	12/03/2020	néant	31 436	néant	néant
30/09/2020	11/03/2021	néant	31 436	néant	
	02/11/2020 (*)	78 590,00	31 436	78 572,50	17,50
	09/12/2021 (*)	502 976,00	31 436	502 864,00	112,00

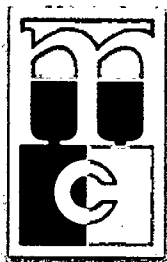
(*) Distributions exceptionnelles

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 mars 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Frank LAPLANCHE





CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE

41 Rue du Village d'entreprises – Bât 8
31670 LABEGE

SYGNATURES

8 Chemin de la terrasse
31 500 TOULOUSE

*Sociétés de commissaires aux comptes
Inscrites sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattachées à la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Toulouse*

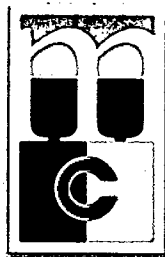
VILDI PARTICIPATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 502 976 EUROS

Siège social :
Avenue du Pech de Valras
34 500 BEZIERS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2021



CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE

41 Rue du Village d'entreprises – Bât 8
31670 LABEGE

SYGNATURES

8 Chemin de la terrasse
31 500 TOULOUSE

*Sociétés de commissaires aux comptes
Inscrites sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattachées à la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Toulouse*

VILDI PARTICIPATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 502 976 EUROS

Siège social :

Avenue du Pech de Valras
34 500 BEZIERS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2021

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 2021**, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 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.441-6 du code de commerce.

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 des commissaires 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.

Labège et Toulouse, le 2 mars 2022

Les Commissaires aux comptes

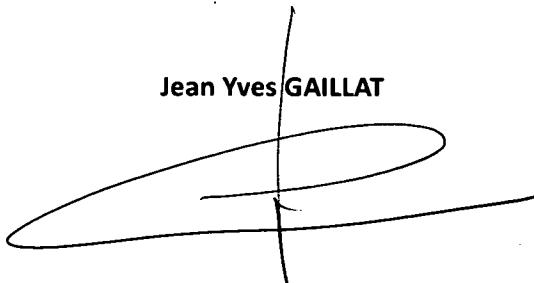
CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE

SYGNATURES SAS

Patrick FEHR

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large, thick, horizontal loop with a small vertical stroke at the bottom center.

Jean Yves GAILLAT

A handwritten signature in black ink, featuring a large, horizontal loop with a vertical stroke intersecting it, and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	4 500		4 500	4 500
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	13 337 867	2 200 000	11 137 867	13 337 867
Autres titres immobilisés	9 946		9 946	10 026
ACTIF IMMOBILISE	13 352 313	2 200 000	11 152 313	13 352 393
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 869		2 869	2 869
Fournisseurs débiteurs	11 963		11 963	40 640
Etat, Impôts sur les bénéfices				837 633
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	37 696		37 696	36 693
Autres créances	2 256 643	13 431	2 243 212	2 972 358
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	2 000 000		2 000 000	2 000 000
DISPONIBILITES	825 653		825 653	272 232
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	436		436	397
ACTIF CIRCULANT	5 135 260	13 431	5 121 829	6 162 822
TOTAL ACTIF	18 487 572	2 213 431	16 274 142	19 515 214

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
CAPITAL	502 976	502 976
PRIMES D'EMISSION	1 436 402	1 436 402
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	50 298	50 298
<i>Autres réserves</i>	2 480 284	2 493 237
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 124 674	65 637
CAPITAUX PROPRES	2 345 285	4 548 550
PROVISIONS POUR RISQUES	65 577	65 577
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 577	65 577
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	12 672 155	13 636 471
<i>Emprunts</i>	12 672 155	13 636 471
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	896 627	1 178 806
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 054	35 034
DETTES FISCALES ET SOCIALES	227 473	4 575
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	223 022	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	536	478
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	3 915	4 097
DETTES SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	19 566	19 566
AUTRES DETTES	1 404	26 636
DETTES	13 863 280	14 901 088
TOTAL PASSIF	16 274 142	19 515 214

Compte de résultat

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
<i>Ventes de marchandises</i>			-109,88	-1,55	109,88	-100,00
<i>Production vendue</i>	290,23	100,00	7 181,93	101,55	-6 891,70	-95,96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	290,23	100,00	7 072,05	100,00	-6 781,82	-95,90
<i>Autres produits</i>	320,33	110,37	19 881,76	281,13	-19 561,43	-98,39
PRODUITS D'EXPLOITATION	610,56	210,37	26 953,81	381,13	-26 343,25	-97,73
CHARGES D'EXPLOITATION						
<i>Achats de marchandises</i>	7,11	2,45	-1 620,60	-22,92	1 627,71	-100,44
<i>Autres achats & charges externes</i>	24 961,30	NS	44 872,39	634,50	-19 911,09	-44,37
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>	342,00	117,84	12 064,44	170,59	-11 722,44	-97,17
<i>Amortissements et provisions</i>			10 336,92	146,17	-10 336,92	-100,00
<i>Autres charges</i>	442,44	152,44	770,04	10,89	-327,60	-42,54
CHARGES D'EXPLOITATION	25 752,85	NS	66 423,19	939,24	-40 670,34	-61,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	-25 142,29	NS	-39 469,38	-558,10	14 327,09	-36,30
<i>Produits financiers</i>	442 046,33	NS	54 965,07	777,22	387 081,26	704,23
<i>Charges financières</i>	2 401 542,53	NS	210 738,93	NS	2 190 803,60	NS
RESULTAT FINANCIER	-1 959 496,20	NS	-155 773,86	NS	-1 803 722,34	NS
RESULTAT COURANT	-1 984 638,49	NS	-195 243,24	NS	-1 789 395,25	916,50
<i>Produits exceptionnels</i>	80,00	27,56			80,00	
<i>Charges exceptionnelles</i>	80,00	27,56			80,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	140 036,00	NS	-260 880,00	NS	400 916,00	-153,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 124 674,49	NS	65 636,76	928,12	-2 190 311,25	NS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VILDI PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 16 274 142 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 124 674 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Règles et méthodes comptables

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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	13 337 867			13 337 867
- Autres titres immobilisés	10 026		80	9 946
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	13 347 893		80	13 347 813
ACTIF IMMOBILISE	13 352 393		80	13 352 313

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>				
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>			80	80
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice			80	80

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	347 955	99,98	1 388 823
SC MONTIMARAN IMMOBILIER 34500 BEZIERS	1 000	-8 870	99,90	-3 001
SAS DEVEDIS 34500 BEZIERS	800 000	4 054 747	100,00	610 493
- 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	11 137 867	2 217 457		399 986
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Un test de dépréciation est réalisé chaque année sur les titres de participation.

La société DEVEDIS, filiale de VILDI PARTICIPATION, exploite un hypermarché sous l'enseigne E. Leclerc à Béziers depuis 1982.

La société MARANDIS, également filiale de VILDI PARTICIPATION, a eu l'opportunité de reprendre un deuxième point de vente sous l'enseigne E. Leclerc, sur la ville de Béziers en 2020.

Bien que la part de l'enseigne E. Leclerc se soit fortement développée, la société DEVEDIS a vu son activité diminuer de 12%. Cette baisse d'activité nous amène à déprécier les titres DEVEDIS, à hauteur de 2 200 k€.

Néanmoins, les résultats encourageant de la société MARANDIS révèlent que la société VILDI PARTICIPATION a consolidé sa valeur, notamment au regard des parts de marché nettement supérieures aux prévisions.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 309 607 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	2 869	2 869	
<i>Autres</i>	2 306 302	2 306 302	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	436	436	
Total	2 309 607	2 309 607	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fact. à établir</i>	2 869
<i>Etat produits à recevoir</i>	8 442
<i>Banques prod. à recevoir</i>	15 151
Total	26 461

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>		2 200 000		2 200 000
<i>Stocks</i>				
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	13 431			13 431
Total	13 431	2 200 000		2 213 431
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>		2 200 000		
<i>Exceptionnelles</i>				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
<i>Titres DEVEDIS</i>	11 086 877	11 086 877	Perte de valeur
TOTAL	11 086 877	11 086 877	

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
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	31 436	16,00
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	31 436	16,00

Notes sur le bilan

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
<i>Litiges</i> <i>Garanties données aux clients</i> <i>Pertes sur marchés à terme</i> <i>Amendes et pénalités</i> <i>Pertes de change</i> <i>Pensions et obligations similaires</i> <i>Pour impôts</i> <i>Renouvellement des immobilisations</i> <i>Gros entretien et grandes révisions</i> <i>Charges sociales et fiscales</i> <i>sur congés à payer</i> <i>Autres provisions pour risques</i> <i>et charges</i>	65 577				65 577
Total	65 577				65 577
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : <i>Exploitation</i> <i>Financières</i> <i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 863 280 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
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	12 672 155	997 921	4 015 726	7 658 509
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	896 627	896 627		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	46 054	46 054		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	227 473	227 473		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	19 566	19 566		
<i>Autres dettes (**)</i>	1 404	1 404		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	13 863 280	2 189 045	4 015 726	7 658 509
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	927 286			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	821 061			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 170 163 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	12 650 213	13 811 477	11 086 877
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	12 650 213	13 811 477	11 086 877

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournis, fact. non parvenue</i>	17 352
<i>Int. courus/emprunts</i>	21 942
<i>C/c intérêts courus à payer</i>	20 769
<i>Etat charges à payer</i>	3 915
<i>Clients rem. à accorder</i>	132
Total	64 110

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d avance</i>	436		
Total	436		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>			
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	290		290
TOTAL	290		290

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
<i>+ Résultat courant (**)</i>	-1 984 638	140 036	-2 124 674
<i>+ Résultat exceptionnel</i>			
<i>- Participations des salariés</i>			
Résultat comptable	-1 984 638	140 036	-2 124 674
<i>(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)</i> <i>(**) Majoré du montant du CICE</i> <i>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")</i>			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 5 388 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	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	2 845
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
<i>Frais sur acquisitions de titres à déduire</i>	17 488
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	20 333
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	5 388
<i>Base = (A - B - C - D)</i>	
<i>Impôt valorisé au taux de 26,5 %.</i>	

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 SCI MONTIMARAN filiale de la société rentre dans le périmètre de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2021.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 116 004 euros

Le montant de la perte lié à l'intégration fiscale s'élève à 256 040 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La SCI MONTIMARAN est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2021.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VILDI PARTICIPATION

Forme : SAS

SIREN : 451677355

Au capital de : 502 976 euros

Adresse du siège social :
avenue du Pech de Valras
34500 BEZIERS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires dans le cadre de parrainages</i>	125 000
<i>Avals et cautions</i>	125 000
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Intérêts sur emprunts restant à payer</i>	1 161 263
<i>Nantissement de titres de participation en garantie des emprunts</i>	12 650 213
<i>Autres engagements donnés</i>	13 811 477
Total	13 936 477
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	13 811 477

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Plafonds des découverts autorisés</i>	
<i>Cautions solidaires en faveur des banques en garantie des emprunts</i>	5 929 015
<i>Avals et cautions</i>	5 929 015
<i>Autres engagements reçus</i>	
Total	5 929 015
<i>Dont concernant :</i> <i>Les dirigeants</i> <i>Les filiales</i> <i>Les participations</i> <i>Les autres entreprises liées</i> <i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	