

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**

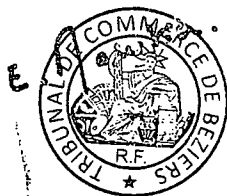
Nature du document : Documents comptables (B-C)

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 2067



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



E. MONESTIER

Dépôt au greffe du
Tribunal de Commerce de
BEZIERS

le 06 AVR. 2022

Sous le n° 2067

Cabinet Oger et Associés

Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

EXEMPLAIRE
DESTINE
AU GREFFE

COMPTES CONSOLIDES

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

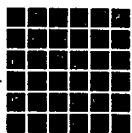
SAS VILDI PARTICIPATION

Gestion de fonds

rue Avenue du Pech de Valras
34500 BEZIERS

Certifié Conforme

C O A



AUDIT
CONSEIL

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain

Tél : 02 40 94 18 36

coa@coaxperts.fr

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

Sommaire

1. Comptes consolidés	1
Bilan consolidé	2
Compte de résultat consolidé	4
Annexe	7
<i>Principes comptables</i>	9
<i>Liste des entreprises consolidées</i>	16
<i>Organigramme</i>	17
<i>Ecart d'acquisition et d'évaluation</i>	18
<i>Tableau des immobilisations</i>	19
<i>Tableau des amortissements</i>	20
<i>Immobilisations financées par crédit-bail</i>	21
<i>Tableau des provisions</i>	22
<i>Créances et dettes par échéance</i>	23
<i>Engagements hors bilan</i>	24
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	25
<i>Capitaux propres</i>	26
<i>Répartition du chiffre d'affaires</i>	27
<i>Effectif</i>	28
<i>Tableau de flux de trésorerie</i>	29
<i>Détail des charges et produits exceptionnels</i>	30
<i>Preuve d'impôt</i>	31
<i>Impôts différés synthèse</i>	32

Comptes consolidés

Bilan consolidé

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	30/09/2021	30/09/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	10 966 759		10 966 759	10 966 759
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	17 766	9 721	8 045	8 602
Immobilisations incorporelles en crédit bail				
Autres immobilisations incorporelles	199 321	199 041	280	446
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 945 158	126 534	5 818 624	5 840 843
Constructions	20 167 207	3 683 316	16 483 891	17 871 737
Installations techniques, matériel, outillage	4 125 237	2 442 045	1 683 192	1 952 739
Immobilisations corporelles en crédit-bail				
Autres immobilisations corporelles	4 346 676	1 996 744	2 349 932	1 846 040
Immobilisations corporelles en cours	30 421		30 421	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	117 117		117 117	117 117
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615	38 615
Autres titres immobilisés	753 942		753 942	752 123
Prêts	1 344		1 344	1 810
Autres immobilisations financières	31 101		31 101	28 101
TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 740 664	8 457 401	38 283 263	39 424 932
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	79 315		79 315	68 274
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 955 337	77 631	6 877 706	6 045 738
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	250 583	698	249 885	235 676
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250		20 250	813
Créances fiscales	371 881		371 881	1 891 426
Actifs d'impôts différés	243 089		243 089	170 404
Créances sociales	9 047		9 047	3 332
Autres créances	2 214 488	42 907	2 171 581	2 699 999
Charges constatées d'avance	603 063		603 063	353 694
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Ecart d'arrondi actif				
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement	2 001 447		2 001 447	2 001 443
Actions propres				
Disponibilités	6 337 277		6 337 277	2 162 100
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 085 777	121 236	18 964 541	15 632 899
TOTAL ACTIF	65 826 441	8 578 637	57 247 804	55 057 831

Bilan consolidé

PASSIF	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	502 976	502 976
Primes sur capital	1 436 402	1 436 402
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	50 298	50 298
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 480 283	2 493 236
Réserve du groupe	-646 559	-119 287
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	1 504 872	-461 483
AUTRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	5 328 272	3 902 142
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	1 973	2 210
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	387	-67
INTERETS MINORITAIRES	2 360	2 143
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	833 639	584 981
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	551 910	554 818
TOTAL PROVISIONS	1 385 549	1 139 799
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 480 655	34 825 361
Emprunts en crédit bail		
Concours bancaires courants		800 000
Autres dettes financières	53 661	149 963
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 125 305	8 558 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 566	19 566
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 509	49 743
Dettes fiscales	1 056 163	683 270
Impôts différés passifs	1 168 371	1 129 874
Dettes sociales	2 660 627	1 818 567
Autres dettes	1 860 766	1 978 907
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif		
TOTAL DETTES	50 531 623	50 013 747
TOTAL PASSIF	57 247 804	55 057 831

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	92 509 640	59 196 410
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	2 284 033	1 051 932
Ventes de biens Export		
Ventes de services	325 901	229 335
Ventes de services Export		
Autres revenus	2 011 405	807 727
TOTAL I	97 130 979	61 285 404
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 792	3 771
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	586 187	949 388
Autres produits	75 401	55 222
TOTAL II	667 380	1 008 381
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	72 305 445	48 571 039
Variation de stock de marchandises	-844 593	-3 656 667
Achats de matières premières et autres appro.	1 471 791	777 661
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-11 041	-34 593
Autres achats et charges externes	8 473 654	6 145 581
Impôts, taxes et versements assimilés	1 334 372	1 008 170
Salaires et traitements	7 656 808	6 291 175
Charges sociales	2 220 870	1 648 853
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	2 092 168	1 545 465
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	606 428	626 677
QP de résultat sur opérations faites en commun	-18 745	-5 803
Autres charges	67 296	10 011
TOTAL III	95 354 453	62 927 569
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	2 443 906	-633 784
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	2 443 906	-633 784

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	10 053	1 652
Prod. des autres val. mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	13 775	10 736
Reprises sur provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	23 828	12 388
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	532 063	474 333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		2
TOTAL V	532 063	474 335
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-508 235	-461 947
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 935 671	-1 095 731
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	131 930	62 000
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		455 000
Reprises sur provisions et transferts charges	78 501	
Autres produits exceptionnels	1 920	9 559
TOTAL VI	212 351	526 559
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	148 422	62 492
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		78 501
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	148 422	140 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	63 929	385 566
Impôts exigibles	528 529	-146 629
Impôts différés	-34 188	-101 986
TOTAL VIII	494 341	-248 615
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	98 034 538	62 832 732
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	96 529 279	63 294 282
Résultat des sociétés intégrées	1 505 259	-461 550
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	1 505 259	-461 550
Résultat groupe	1 504 872	-461 483
Résultat hors groupe	387	-67
Résultat par action	47,87098	-14,68008
Résultat dilué par action	47,87098	-14,68008

Annexe

Principes comptables

1.1 – Principes de consolidation

Les comptes consolidés au 30 septembre 2021 du groupe VILDI PARTICIPATION ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement du Comité de réglementation comptable N° 2020-01 du 9 octobre 2020, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 et appliqué par anticipation.

La société VILDI PARTICIPATION a été constituée le 8 janvier 2004. Le groupe établit des comptes consolidés pour la première fois au 30 septembre 2021.

L'activité dominante est la grande distribution en hypermarché via les sociétés DEVEDIS et MARANDIS. Les autres structures ont des activités de gestion de l'immobilier.

Les sociétés du groupe clôturent majoritairement au 30 septembre sauf pour deux d'entre elles au 31 décembre.

Le périmètre de consolidation a été déterminé en fonction des taux de participation directs et indirects détenus par la société mère, la SAS VILDI PARTICIPATION. Les sociétés dans lesquelles la société VILDI PARTICIPATION exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.

Le périmètre de consolidation du groupe VILDI PARTICIPATION se présente comme suit :

FILIALES	SIEGE	N° SIREN	% D'INTERET DETENU PAR LA SOCIETE MERE	METHODE DE CONSOLIDATION
SAS VILDI PARTICIPATION	Beziers	451 677 355 00062		Société mère
SAS MARANDIS	Beziers	877 608 216 00025	99,98%	I.G.
SAS DEVEDIS	Beziers	324 263 714 00010	100,00%	I.G.
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER	Beziers	879 102 499 00016	99,90%	I.G.
SC CONDAT	Beziers	341 868 461 00029	99,90%	I.G.
SCI DEVEZE DISTRIBUTION	Beziers	323 159 020 00029	99,90%	I.G.

La méthode de l'intégration globale consiste à substituer à la valeur comptable des titres de participation de chaque société consolidée, les postes d'actif et de passif correspondants et à répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise et les intérêts des autres actionnaires appelés « intérêts minoritaires ».

Toutes les activités du groupe sont réalisées en France et les montants sont exprimés en euros.

Principes comptables

Les comptes consolidés ont été élaborés sur la base des comptes sociaux de chaque société du groupe à la date du 30 septembre 2021 ou du 31 décembre 2021.

FILIALES	Dates de clôture
SAS VILDI PARTICIPATION	30-sept
SAS MARANDIS	30-sept
SAS DEVEDIS	30-sept
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER	30-sept
SC CONDAT	31-déc
SCI DEVEZE DISTRIBUTION	31-déc

Les éléments d'actif, de passif, de charges et de produits compris dans les comptes consolidés sont évalués selon des méthodes homogènes, en conformité avec l'article L 233-22 al.2.

Cependant, l'homogénéisation n'impose pas l'uniformisation, dès lors que certaines entreprises consolidées exercent leurs activités dans des secteurs différents présentant des caractéristiques économiques propres.

Il est fait application dans la présente consolidation du principe d'importance relative.

Eléments significatifs de l'exercice :

Aucun élément significatif n'est à signaler dans le cadre de l'arrêté des comptes du Groupe VILDI PARTICIPATION.

Opérations internes :

Tous les comptes réciproques entre sociétés intégrées sont éliminés. De même les résultats internes au groupe (produits financiers et dividendes internes, provisions sur filiales) sont éliminés du résultat.

La réciprocité est éliminée pour la valeur la plus faible pour les sociétés dont les dates de clôture sont différentes.

Conséquences de l'évènement Covid-19 :

L'évènement Covid-19 n'est pas susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.

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

Principes comptables

Aucun événement particulier n'est intervenu au cours des premiers mois de l'exercice 2022.

1.2 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

Les logiciels acquis sont amortis en comptabilité sur une durée qui varie de un à cinq ans.

Les regroupements d'entreprises sont comptabilisés en utilisant la méthode de l'acquisition. Cette méthode implique la comptabilisation des actifs identifiables, des passifs identifiables et des passifs éventuels pris en charge lors d'un regroupement d'entreprises à leur juste valeur à la date d'acquisition.

L'écart constaté entre le coût d'acquisition des titres des sociétés consolidées et la quote-part d'intérêt du Groupe dans l'évaluation à la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif du bilan, leur durée d'utilisation n'étant pas limitée ils ne sont pas amortis, en revanche ils font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Si de tels actifs devaient être dépréciés, le montant de la dépréciation serait ajusté à la différence entre la juste valeur et la valeur nette comptable.

Sur l'exercice 2020/2021, aucune dépréciation n'est comptabilisée.

1.3 – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais accessoires inclus).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée prévisible des biens suivant les modes linéaire ou dégressif. Les durées, généralement retenues, sont les suivantes :

↳ Constructions	10 à 25 ans
↳ Matériel et outillage	5 à 14 ans
↳ Agencements et installations	5 à 10 ans
↳ Matériel de transport	3 à 5 ans
↳ Matériel de bureau & informatique	3 à 5 ans
↳ Mobilier de bureau	5 à 10 ans

A la date d'acquisition des titres, une évaluation des immeubles et du terrain de l'hypermarché et du drive de DEVEDIS a été effectuée, une réévaluation des immeubles a donc été constatée.

Principes comptables

La valeur réestimée des actifs et passifs identifiables comptabilisés séparément au bilan consolidé constitue leur valeur d'entrée, c'est –à-dire leur coût historique pour le groupe.

Leur valeur d'entrée totale constitue leur nouvelle valeur brute, sans qu'il y ait reprise au bilan consolidé de la valeur brute et des amortissements ou des provisions pour dépréciation antérieurement constatés dans les comptes individuels de l'entité acquise.

C'est cette nouvelle valeur brute qui sert de base aux calculs ultérieurs des éléments constitutifs du résultat consolidé comme les plus ou moins-value en cas de cession, les dotations aux amortissements et les dépréciations.

1.4 – Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés consolidées par intégration globale sont annulés. Sont substitués à la valeur de ces titres, les actifs et passifs ainsi que la situation nette des sociétés concernées.

Les dépréciations éventuelles sur les titres de participation des sociétés consolidées sont annulées.

Les participations, autres titres immobilisés et créances rattachées subsistant à l'actif concernent des sociétés pour lesquelles la quote-part de détention n'excède pas 20% du capital. Aucun contrôle n'est exercé sur ces sociétés.

Le détail du poste « Titres de participations » est le suivant :

RAISON SOCIALE	TOTAL	Commentaires
SCI CLAYRAC	117 117	Détention par DEVEDIS
Total	117 117	

Principes comptables

Le détail du poste « Autres titres immobilisés » est le suivant :

RAISON SOCIALE	TOTAL
GALEC	142 200
CLEV	3
SOCAMIL	6 249
VILLEMUR DISTRIBUTION	16
BP	12 062
SOFILEC	567 696
VERALEC	6 109
BRLECEST	1 829
GIEL-COMMERCE	2 000
IMMODOC	1
NODISCO	40
HOLNODIS	65
PERIDIS	1
SEBAZAC DISTRIBUTION	32
SPC HOLDING	32
CATELNAUDIS	4
SCAPMAREE	914
AURILLAC DISTRIBUTION	40
ASJ HOLDING	40
DEVINLEC	1 600
PRESTALEC	320
SCAFISH	914
BILEC	1 829
CREDIT COOPERATIF	8 037
HOLDING AURILLAC	1 909
	753 942

Les créances rattachées liées à ces titres s'élèvent en valeur nette à un montant de 38 615 € et correspondent à un appel de fonds d'Unilec chez DEVEDIS.

Le poste autres immobilisations financières correspond à des dépôts de garantie versés :

- par MARANDIS pour 23 601 euros.
- par DEVEDIS pour 7 500 euros.

1.5 – Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat, « net » de ristournes, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks. Ils sont, le cas échéant, ramenés à leur valeur de marché à la clôture de l'exercice.

1.6 – Créances clients

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Principes comptables

1.7 – Impôts sur les bénéfices

En raison de leur impact significatif, les impôts différés font l'objet de la constatation d'une créance ou d'une dette.

Les impositions différées sont donc calculées sur les décalages temporaires considérés comme devant donner lieu à un paiement réel ou à une économie effective d'impôt dans un avenir proche.

Les actifs différés résultant de pertes fiscales sont constatés, si le caractère probable du recouvrement de ces actifs est avéré.

Le taux d'imposition retenu est de 28 %. Il correspond à l'imposition de droit commun, en vigueur à la clôture de l'exercice. Un ajustement d'impôt est appliqué pour tenir compte de la contribution sociale de 3,3 %, dans le cas où l'impôt global du groupe dépasse 763 000 € (ajustement non opéré sur les comptes 2020/2021, l'impôt sur les retraitements effectués étant non significatif).

1.8 – Engagements de retraite

Le Groupe applique, pour les comptes consolidés, la méthode de référence concernant les indemnités de fin de carrière.

L'indemnité est évaluée sur la base d'un départ volontaire des salariés, donc charges sociales incluses. Elle ne concerne que les sociétés SAS DEVEDIS et SAS MARANDIS. Elle a été calculée sur les bases de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire et pour Impact Energie du bâtiment.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédit projetées, soit prise en compte :

- des salaires projetés de fin de carrière ;
- du taux de rotation du personnel ;
- de l'espérance de vie ;
- et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ des salariés à l'âge de 65 ans ;
- rotation des effectifs faible ;
- revalorisation des salaires suivant la table de décroissance moyenne ;
- actualisation au taux de 0.79 %, taux IBOXX Corporates AA (indeco.com) ;
- utilisation de la table de mortalité INSEE 2020 ;
- charges sociales retenues au taux de 45 %.

Principes comptables

La société DEVEDIS a souscrit un contrat d'assurance à compter de l'exercice 2018/2019. Le montant de la provision tient compte de ces versements.

L'ajustement de la provision au 30 septembre 2021 à la somme de **189 843 €** est un profit comptabilisé dans le résultat d'exploitation consolidé pour **61 255 €**.

Pour la société MARANDIS, l'ajustement de la provision d'indemnité de fin de carrière au 30 septembre 2021 à la somme de **643 796 €** est une charge comptabilisée dans le résultat d'exploitation consolidé pour **309 913 €**.

1.9 – Honoraires des commissaires aux comptes

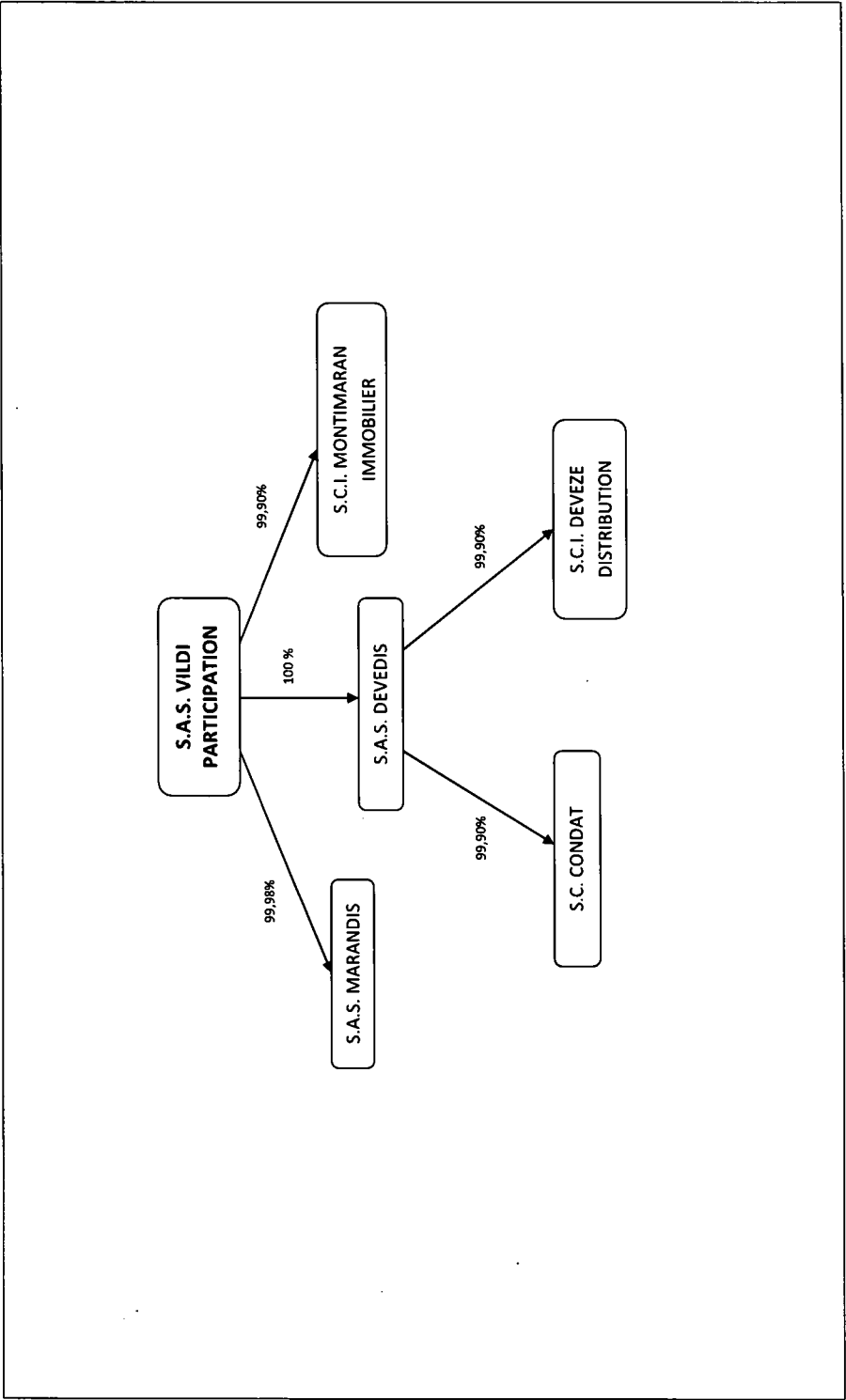
Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes est de 38 170 €.

Liste des entreprises consolidées

Dénomination sociale et siège	N° Siret	Contrôle	Intérêts	Méthode
SAS VILDI PARTICIPATION Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	45167735500062	100,00	100,00	IG
SAS DEVEDIS Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	32426371400010	99,9964	99,9964	IG
SAS MARANDIS Zac de Montimaran, bretelle Est Autoroute A9 34500 BEZIERS	87760821600025	99,982	99,982	IG
SC CONDAT Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	34186846100029	99,90	99,8964	IG
SCI DEVEZE DISTRIBUTION Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	32315902000029	99,90	99,8964	IG
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	87910249900016	99,90	99,90	IG

Organigramme

ORGANIGRAMME



Ecarts d'acquisition et d'évaluation

Le détail du poste écart d'acquisition à l'actif est le suivant :

Montants en Euros

Détenue	Valeur brute	Amortissement ou dépréciation			Valeur nette
		Début exercice	Dotation	Fin exercice	
Ecart d'acquisition					
Entreprise détentrice : SAS VILDI PARTICIPATION					
SAS DEVEDIS	5 795 761				5 795 761
Entreprise détentrice : SAS DEVEDIS					
SC CONDAT	153 510				153 510
SCI DEVEZE DISTRIBUTIO	727 898				727 898
Total	6 677 169	-	-	-	6 677 169
Entreprise détentrice : SAS MARANDIS					
Fonds de commerce	4 289 590				4 289 590
Total Ecart d'acquisition	10 966 759	-	-	-	10 966 759

Le détail des écarts d'évaluation constatés sur la consolidation est le suivant :

Montants en Euros

Détenue	Valeur brute	Amortissement ou dépréciation			Valeur nette
		Début exercice	Dotation	Fin exercice	
Ecart d'évaluation terrain					
SC CONDAT	264 804				264 804
SCI DEVEZE DISTRIBUTIO	1 540 128				1 540 128
Total	1 804 932				1 804 932
Ecart d'évaluation construction					
SAS DEVEDIS	4 226 989	713 187	305 652	1 018 839	3 208 150
SC CONDAT	248 348	40 605	17 402	58 007	190 341
Total	4 475 337	753 792	323 054	1 076 846	3 398 491
Total Ecarts d'évaluation	6 280 269	753 792	323 054	1 076 846	5 203 423

Tableau des immobilisations

Montants en Euros

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Réévaluations	Cession	Autres (crédit-bail)	Variation de périmètre	Clôture
Ecart d'acquisition	10 966 759						10 966 759
ECARTS D'ACQUISITION	10 966 759						10 966 759
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concessions, brevets et droits similaires	11 550	6 216					17 766
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	209 732			10 411			199 321
Avances, acomptes sur immo. incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	221 282	6 216		10 411			217 087
Terrains	5 945 158						5 945 158
Constructions	20 154 839	12 368					20 167 207
Installations techniques, matériel, outillage	4 078 239	128 155		81 157			4 125 237
Autres immobilisations corporelles	3 566 662	833 704		53 690			4 346 676
Immobilisations en cours		30 421					30 421
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 744 898	1 004 648		134 847			34 614 699
Titres de participations	117 117						117 117
Actifs nets en cours de cession							
Participations par mises en équivalence							
Autres titres immobilisés	752 123	3 728		1 909			753 942
Prêts	1 810	1 234		1 700			1 344
Autres immobilisations financières	28 101	3 000					31 101
Créances rattachées à des participations	38 615						38 615
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	937 766	7 962		3 609			942 119
TOTAL GENERAL	45 870 705	1 018 826		148 867			46 740 664

Tableau des amortissements

Montants en Euros

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Variation périmètre	Clôture
Ecarts d'acquisition					
ECARTS D'ACQUISITION					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	2 948	6 773			9 721
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	209 286	166	10 411		199 041
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	212 234	6 939	10 411		208 762
Terrains	24 815	22 219			47 034
Constructions	2 283 102	1 400 214			3 683 316
Installations techniques, matériel, outillage	2 125 500	332 984	16 439		2 442 045
Autres immobilisations corporelles	1 720 622	329 812	53 690		1 996 744
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 154 039	2 085 229	70 129		8 169 139
Amortissements Dérogatoires					
AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Primes de remboursements des obligations					
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS					
TOTAL GENERAL	6 366 273	2 092 168	80 540		8 377 901

Immobilisations financées par crédit-bail

Le poste crédit-bail concerne principalement des véhicules de tourisme renouvelés tous les 3 ans, il est considéré comme non significatif et aucun retraitement n'est effectué par le groupe.

Montants en Euros				
Rubriques	Valeur Brute	Amortissement	Valeur nette	Redevance restant à payer
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMO INCORPORELLES				
Terrains en crédit bail				
Constructions en crédit bail				
Installations techniques en crédit bail	22 475	9 804	12 671	14 494
Autres immo. corporelles en crédit bail	64 716	26 085	38 631	23 641
TOTAL IMMO CORPORELLES	87 191	35 889	51 302	38 135

Le montant pris en charge dans l'exercice est de 21 370 euros.

Tableau des provisions

Montants en Euros

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé					
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour acquisition titres					
Provisions pour pensions et obligations similaires	584 981	309 913	61 255		833 639
Provisions pour risques	554 818	188 710	191 618		551 910
Provisions pour charges					
Provisions pour passif d'impôt différé					
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 139 799	498 623	252 873		1 385 549
Provisions sur frais d'établissement					
Prov. sur frais de recherche et développement					
Prov. sur conss, brevets et droits similaires					
Provisions dépréciation droit au bail					
Provisions dépréciation fond commercial					
Provisions sur autres immo. Incorporelles					
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES					
Provisions sur terrains	79 500				79 500
Provisions sur terrains en crédit bail					
Provisions sur constructions					
Provisions sur constructions en crédit bail					
PROV. SUR IMMO CORPORELLES	79 500				79 500
Provisions sur titres de participation					
Prov. pour cess.actifs nets en cours					
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur créances rattachées					
Provisions sur autres titres immobilisés					
Provisions sur prêts					
Provisions sur autres immobilis. financières					
PROV. SUR IMMO FINANCIERES					
Provisions sur stocks matières premières					
Provisions sur en cours de biens					
Provisions sur en cours de services					
Provisions sur stocks produits finis					
Provisions sur stocks marchandises	65 006	77 631	65 006		77 631
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	65 006	77 631	65 006		77 631
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde					
Provisions sur comptes clients	1 009	698	1 009		698
Provision dépréciation clients douteux					
Provisions sur autres créances	23 672	29 476	10 241		42 907
Provisions charges constatées avan.					
Prov. sur valeurs mobilières de placement					
Provisions sur actions propres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 681	30 174	11 250		43 605
TOTAL GENERAL	1 308 986	606 428	329 129		1 586 285

Créances et dettes par échéance

Montants en Euros

ETAT DES CREANCES	Montant total	Montant à un an au plus	Montant à plus 1 an et 5 ans au plus	Montant à plus de cinq ans
Créances rattachées à des participations	38 615			38 615
Autres titres immobilisés	753 942			753 942
Prêts (1)	1 344		1 344	
Autres immobilisations financières	31 101			31 101
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250	20 250		
Créances clients et comptes rattachés	250 583	250 583		
Actif d'impôt différé	243 089	243 089		
Autres créances	2 595 416	2 595 416		
Charges constatées d'avance	603 663	600 052	3 611	
TOTAL GENERAL	4 538 003	3 709 390	4 955	823 658
(1) Prêts souscrits en cours d'exercice	1 234			
(1) Prêts remboursés en cours d'exercice	1 700			

Montants en Euros

ETAT DES DETTES	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus 1 an et 5 ans au plus	Montant à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	33 480 655	2 899 473	11 713 293	18 867 889
Concours bancaires courants				
Emprunts en crédit bail (1)				
Emprunts et dettes financières divers	53 661	53 661		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 509	106 509		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 125 305	10 125 305		
Dettes fiscales et sociales	4 885 161	4 885 161		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	19 566	19 566		
Autres dettes	1 860 766	1 860 766		
TOTAL GENERAL	50 531 623	19 950 441	11 713 293	18 867 889
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 002 755			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 347 460			

Engagements hors bilan

Montants en Euros

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2021	Montant hors bilan 30/09/2020
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions donnés	1 335 387	1 342 550
Avals et cautions reçus	5 929 015	6 400 633
Crédit bail mobilier	43 819	63 907
Autres engagements donnés	34 585 144	36 959 477
Autres engagements reçus	870 000	
TOTAL	42 763 365	44 766 567

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2021	Montant hors bilan 30/09/2020
Nantissement du fonds de commerce	7 941 552	8 510 457
Nantissement de titres de participation	13 811 477	14 949 020
Privilège de prêteur de denier et caution solidaire	12 832 115	13 500 000
TOTAL	34 585 144	36 959 477

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2021	Montant hors bilan 30/09/2020
Engagements dans le cadre de la convention de parrainage	870 000	
TOTAL	870 000	0

Dettes garanties par des suretés réelles

Montants en Euros

Rubriques	Montant garanti	
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 383 924	34 825 361
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL	33 383 924	34 825 361

Capitaux propres

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégorie de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Début exercice	Créés	Remboursés	Fin d'exercice
Actions	16 €	31 436			31 436

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-1	502 976	3 860 649	(461 483)	3 902 142	2 143
Variation de périmètre					0
Distributions de dividendes		(78 590)		(78 590)	(14)
Affectation en réserves		(461 483)	461 483		
Correction d'erreurs					
RESULTAT N			1 504 872	1 504 872	387
Variations diverses		(152)		(152)	(156)
CAPITAUX PROPRES N	502 976	3 320 424	1 504 872	5 328 272	2 360

Répartition du chiffre d'affaires

Montants en Euros

ZONES GEOGRAPHIQUE	2020/2021	2019/2020
BEZIERS	97 130 979	61 285 404
TOTAL	97 130 979	61 285 404

SECTEUR D'ACTIVITE	2020/2021	2019/2020
Hypermarché	97 128 199	61 284 882
Divers	2 780	522
TOTAL	97 130 979	61 285 404

Effectif

	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
Cadres	14	16
Agents de maîtrise & techniciens	37	33
Employés	237	255
TOTAL	288	304

Détail du poste ' Cadres '		
	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	5	5
MARANDIS	9	11
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	14	16

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '		
	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	17	17
MARANDIS	20	16
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	37	33

Détail du poste ' Employés Ouvriers'		
	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	81	85
MARANDIS	156	170
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	237	255

Tableau de flux de trésorerie

Montants en Euros

RUBRIQUES	30/09/2021
Résultat net des sociétés intégrées	1 505 259
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	2 337 918
- Variation des impôts différés	-34 188
- Plus-values de cession	-4 649
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 804 340
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	3 540 308
<i>Dont stocks</i>	-843 009
<i>Dont créances d'exploitation</i>	1 835 450
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	2 547 867
Liaison Bilan	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	7 344 648
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :	
Acquisition d'immobilisations	-1 018 826
Cession d'immobilisations	72 976
Incidence des variations de périmètres	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-945 850
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-78 590
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-169
Dividendes en intragroupe	-153
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	
Emissions d'emprunts	1 002 755
Remboursements d'emprunts	-2 347 460
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 423 617
Incidence des variations de cours des devises	
Variations de trésorerie (A)	4 975 181
Trésorerie d'ouverture (B)	3 363 543
Trésorerie de clôture (C)	8 338 724
Ecart (A - (C - B)	0

Détail des charges et produits exceptionnels

Montants en Euros

Nature des charges exceptionnelles	30/09/2021	30/09/2020
Pénalités sur marchés(et débits payés sur ach/vts)		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappel d'impôts (autres qu' IS)		
Autres charges sur opérations de gestion	81 156	
Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)		
<i>Sous-total</i>	81 156	0
Immobilisations incorporelles	64 718	
Immobilisations corporelles		59 492
Immobilisations financières	1 909	3 000
Autres éléments d'actif		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
<i>Sous-total</i>	66 627	62 492
Malis prov. du rachat par l'ent. D'act. et obligat.		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Sous-total</i>	0	0
Dotations aux amortissements excep. des immo.		
Dotations aux prov. réglementées (stock)		
Dotations aux prov. réglementées		
Dot. Aux prov. pour risques et charges except.		78 501
Dotations aux prov. pour dépréciation except.		
<i>Sous-total</i>	0	78 501
Autres charges exceptionnelles non détaillées	639	
TOTAL	148 422	140 993

Nature des produits exceptionnels	30/09/2021	30/09/2020
Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		
Libéralités perçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre.		
Dégrèvement d'impôts (autres qu'imp. sur les bénéf.)		
Abandon de créance		
Autres produits except. sur opérations de gestion	62 574	
Produits sur exercices antérieurs		
<i>Sous-total</i>	62 574	0
Immobilisations incorporelles	80	
Immobilisations corporelles	69 276	62 000
Autres éléments d'actif		
<i>Sous-total</i>	69 356	62 000
Immobilisations financières	1 920	9 559
Titres consolidés		
<i>Sous-total</i>	1 920	9 559
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Subventions d'investissement virées au résultat		
Bonis provenant du rachat par l'ent. d'act/oblig		
Produits exceptionnels divers (remboursements d'assurance s/sinistre)		455 000
<i>Sous-total</i>	0	455 000
Amortissements dérogatoires		
Provision spéciale de réévaluation		
Plus-values réinvesties		
<i>Sous-total</i>	0	0
Reprises sur provisions réglementées (stocks)		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Reprises sur provisions pour risques et ch. Except.		
Reprises sur provisions pour dépréciations except.	78 501	
<i>Sous-total</i>	78 501	0
Autres produits exceptionnels non détaillés		
TOTAL	212 351	526 559

Preuve d'impôt

Montants en Euros

Rubriques	Montant
Résultat d'ensemble consolidé	1 505 259
Impôts dus sur les bénéfices	528 529
Impôts différés sur les bénéfices	-34 188
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	
RESULTAT GROUPE AVANT IS	1 999 600
Utilisation déficits antérieurs	
Déficits de l'exercice reportés	3 001
Différences permanentes :	
- sur dépenses de mécénat	267 884
- sur quote part de bénéfices et de pertes réalisés par une société de personnes	17 115
- sur quote part de bénéfices de sociétés transparentes en dehors du groupe	-168
- sur amortissements excédentaires	37 994
- sur taxe sur les voitures particulières des sociétés	12 053
- sur amendes et pénalités	
- sur amortissements exceptionnels	
- sur intérêts comptes courant non déductible	11 691
- sur moins value nette à long terme	
- sur quote-part de frais et charges s/dividendes & cession titres	4 000
- sur résultats affectés de sociétés en transparence fiscale	-18 745
BASE FISCALE CORRIGEE	2 334 425
IS THEORIQUE A 28 %	653 639
Impôts dus sur les bénéfices	528 529
Impôts différés sur les bénéfices	-34 188
TOTAL IS - compte de résultat consolidé	494 341
ECART D'IMPÔT	159 298
Réduction d'impôt mécénat	159 297
Crédit impôt apprentissage	0
IS imposé à un taux différencié	0
Impôt différé - changement de taux	0
IS intégration fiscale	0
Ecart non expliqué arrondi	1
JUSTIFICATIF DE L'ECART D'IMPÔT	159 298

Impôts différés synthèse

Variations de l'impôt différé Actif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	170 404			371 100	2 949	-203 645	
Variations de base	72 685			44 046	4 206	24 433	
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	243 089			415 146	7 155	-179 212	

Variations de l'impôt différé Passif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	-1 129 874			-1 341 432	7 913	203 645	
Variations de base	-38 497			-14 064		-24 433	
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	-1 168 371			-1 355 496	7 913	179 212	

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

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS ARRÊTÉS AU 30 SEPTEMBRE 2021

Chers Associés

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de soumettre à votre approbation les comptes consolidés du groupe « VILDI PARTICIPATION » au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance du rapport des Commissaires aux Comptes.

LE GROUPE

Nous vous rendons compte de l'activité du groupe VILDI PARTICIPATION pour la période s'étendant du 1^{er} octobre 2020 au 30 septembre 2021.

Le groupe est composé actuellement des sociétés suivantes :

- La société VILDI PARTICIPATION société mère, ayant les filiales suivantes :

Société	Siège social	Part du capital détenu
SAS DEVEDIS	avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	99.99 %
SAS MARANDIS	Zac de Montimaran Bretelle Est autoroute A9 34500 BEZIERS	99,98%
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER	avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	99,90%

- La société DEVEDIS ayant elle-même les filiales suivantes :

Société	Siège social	Part du capital détenu
SC CONDAT	avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	99,90%
SCI DEVEZE DISTRIBUTION	avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	99,90%

Les sociétés DEVEDIS, MARANDIS, MONTIMARAN IMMOBILIER, SC CONDAT et SCI DEVEZE DISTRIBUTION dans lesquelles la société VILDI PARTICIPATION assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode d'intégration globale.

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux arrêtés le 30 septembre 2021 pour les sociétés VILDI PARTICIPATION, MARANDIS, DEVEDIS, MONTIMARAN IMMOBILIER et au 31 décembre 2021 pour les sociétés SC CONDAT et SCI DEVEZE DISTRIBUTION.

ACTIVITÉ DU GROUPE

Situation et évolution de l'activité du groupe au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires du groupe se ventile ainsi qu'il suit :

	2020/2021
- Hypermarché	97 128 199
- Divers	2 780

- Total	97 130 979

Dans le cadre de son activité « Drive » notre filiale, la société DEVEDIS a ajouté le service de livraison à domicile.

Face une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction des sociétés du groupe a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation des sociétés du groupe et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les comptes consolidés.

Nous vous rappelons que la société VILDI PARTICIPATION a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI par courrier adressé à l'Administration fiscale le 4 décembre 2018 et qu'elle a élargi le périmètre du groupe par courrier adressé à l'Administration fiscale le 4 décembre 2019 et comporte actuellement les sociétés DEVEDIS et MARANDIS.

Une convention d'intégration fiscale a été conclue par la société VILDI PARTICIPATION avec ses filiales les sociétés DEVEDIS et MARANDIS.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice pouvant avoir un impact significatif sur les comptes consolidés du groupe n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

Nous vous précisons que la société MONTIMARAN IMMOBILIER, filiale de notre société est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1^{er} octobre 2021. Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre les sociétés VILDI PARTICIPATION et MONTIMARAN IMMOBILIER.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que les sociétés appartenant au groupe VILDI PARTICIPATION n'ont effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Depuis le début de l'exercice ouvert le 1^{er} octobre 2021, l'activité des sociétés du groupe se déroule selon nos prévisions et dans des conditions normales.

SUCCURSALES

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, II du Code de commerce, nous vous indiquons que les sociétés appartenant au groupe VILDI PARTICIPATION n'ont pas de succursales.

Nous vous précisons que la société DEVEDIS dispose d'un établissement secondaire situé :

- ✓ A VILLENEUVE LES BEZIERS 1 rue du Saint Victor dans lequel elle exploite un Drive E. Leclerc.

INFORMATION SUR LE MONTANT DES PRETS CONSENTIS PAR LES SOCIETES DU GROUPE

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, nous vous indiquons que les sociétés appartenant au groupe VILDI PARTICIPATION n'ont pas consenti de prêts à moins de trois ans à des microentreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elles entretiennent des liens économiques.

RÉSULTATS ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS DU GROUPE

Les ventes de marchandises et de produits transformés de l'exercice s'élèvent à 92 509 640 euros.

La production vendue de biens et de services est de 2 609 934 euros.

Les autres revenus s'élèvent à la somme de 2 011 405 euros

Le groupe a ainsi dégagé un chiffre d'affaires net de 97 130 979 euros.

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au total à 667 380 euros.

L'effectif moyen du groupe s'élève à 288 salariés.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 95 354 453 euros.

Les principales charges d'exploitation sont les suivantes :

• Achats de marchandises (y compris droits de douane).....	72 305 445 €
• <i>Variation de stock de marchandises</i>	-844 593 €
• Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 471 791 €
• <i>Variation de stock matières premières et approvisionnements</i>	-11 041 €
• Autres achats et charges externes.....	8 473 654 €
• Impôts, taxes et versements assimilés	1 334 372 €

• Salaires et traitements.....	7 656 808 €
• Charges sociales	2 220 870 €
• Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	2 092 168 €
• Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	606 428 €
• Quote part de résultat sur opérations faites en commun.....	-18 745 €
• Autres charges	67 296 €

Le résultat d'exploitation bénéficiaire est de 2 443 906 euros.

Compte tenu de produits financiers d'un montant total de 23 828 euros, et de charges financières d'un montant total de 532 063 euros, le résultat financier négatif est de -508 235 euros.

Le résultat courant avant impôt bénéficiaire s'établit à 1 935 671 euros.

Le résultat exceptionnel bénéficiaire ressort à 63 929 euros.

Compte tenu d'un impôt sur les bénéfices de 528 529 euros et d'un impôt différé sur les bénéfices de -34 188 euros, le résultat d'ensemble consolidé ressort à 1 505 259 euros.

LES ACTIVITÉS ET LES RÉSULTATS DES FILIALES ET SOUS-FILIALES

DEVEDIS

La Société « DEVEDIS », Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 euros dont le siège social est à Béziers (34500) avenue du Pech de Valras, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Béziers sous le numéro 324 263 714 est détenue à hauteur de 99,99% de son capital par la société VILDI PARTICIPATION.

Au titre de son exercice clos le 30 septembre 2021, la société DEVEDIS a réalisé un chiffre d'affaires de 33 824 331,91 euros, un résultat net de 610 492,57 euros et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 4 854 746,63 euros.

MARANDIS

La Société MARANDIS, Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 euros dont le siège social est situé à Béziers (34500), Zac de Montimaran Bretelle Est autoroute A9, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Béziers sous le numéro 877 608 216, est détenue à hauteur de 99,98% de son capital par la société VILDI PARTICIPATION.

Au titre de son exercice clos le 30 septembre 2021, la société MARANDIS a réalisé un chiffre d'affaires de 63 303 578,28 euros, un résultat net 1 388 822,86 euros et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 397 955,26 euros.

MONTIMARAN IMMOBILIER

La Société MONTIMARAN IMMOBILIER, Société civile au capital de 1 000 euros dont le siège social est situé à Béziers (34500) avenue du Pech de Valras, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de BEZIERS sous le numéro 879 102 499, est détenue à hauteur de 99,90% de son capital par la société VILDI PARTICIPATION.

Au titre de son exercice clos le 30 septembre 2021, la société MONTIMARAN IMMOBILIER n'a pas réalisé de chiffre d'affaires, a enregistré une perte de -3 000,83 euros et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à -7 870,13 euros.

SCI DEVEZE DISTRIBUTION

La Société « SCI DEVEZE DISTRIBUTION », Société Civile Immobilière au capital de 1 524,49 euros, dont le siège est situé avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de BEZIERS, sous le numéro 323 159 020 est détenue à hauteur de 99,9% de son capital par la société DEVEDIS.

Au titre de son exercice clos le 31 décembre 2021, la société SCI DEVEZE DISTRIBUTION a réalisé un chiffre d'affaires de 170 769,65 euros, a enregistré un bénéfice comptable de 158 213,31 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent 159 737,80 euros.

CONDAT

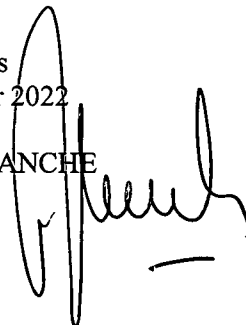
La Société « CONDAT », Société Civile au capital de 1 524,49 euros, dont le siège est situé avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de BEZIERS, sous le numéro 341 868 461 est détenue à hauteur de 99,9% de son capital par la société DEVEDIS.

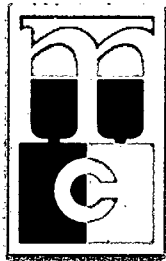
Au titre de son exercice clos le 31 décembre 2021, la société CONDAT n'a pas réalisé de chiffre d'affaires, a enregistré un bénéfice comptable de 12 928 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 52 118,91 euros.

Nous vous invitons à vous reporter à l'annexe des comptes du groupe pour obtenir des informations complémentaires se rapportant à l'établissement des comptes consolidés.

Le signataire convient expressément de signer le présent acte au moyen d'une signature électronique DocuSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du code civil.

Fait à Béziers
Le 13 janvier 2022
Le Président
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

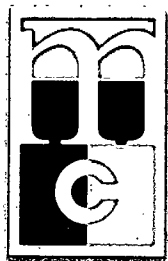
*Sociétés de commissaires aux comptes
Inscrites sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattachées à la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Toulouse*

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 CONSOLIDES
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 CONSOLIDES**

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 consolidés 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 consolidés 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 à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entité comprises dans la consolidation.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment d'établir des comptes consolidés, les comptes consolidés de l'exercice clos au 30 septembre 2020 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 consolidés » 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 informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

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 des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entité compromises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la

réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Labège et Toulouse, le 2 mars 2022

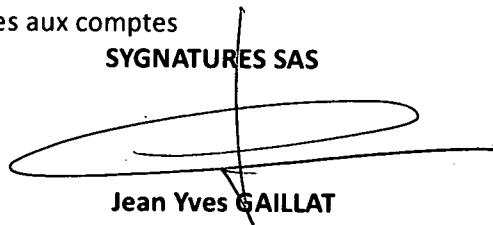
Les Commissaires aux comptes

CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE

SYGNATURES SAS

Patrick FEHR

Jean Yves GAILLAT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop at the end and a small upward tick at the start.A handwritten signature in black ink, featuring a large, horizontal oval loop with a vertical stroke crossing it in the middle, and a horizontal line extending to the right.

Bilan consolidé

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	30/09/2021	30/09/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	10 966 759		10 966 759	10 966 759
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	17 766	9 721	8 045	8 602
Immobilisations incorporelles en crédit bail				
Autres immobilisations incorporelles	199 321	199 041	280	446
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 945 158	126 534	5 818 624	5 840 843
Constructions	20 167 207	3 683 316	16 483 891	17 871 737
Installations techniques, matériel, outillage	4 125 237	2 442 045	1 683 192	1 952 739
Immobilisations corporelles en crédit-bail				
Autres immobilisations corporelles	4 346 676	1 996 744	2 349 932	1 846 040
Immobilisations corporelles en cours	30 421		30 421	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	117 117		117 117	117 117
Créances rattachées à des participations	38 615		38 615	38 615
Autres titres immobilisés	753 942		753 942	752 123
Prêts	1 344		1 344	1 810
Autres immobilisations financières	31 101		31 101	28 101
TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 740 664	8 457 401	38 283 263	39 424 932
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	79 315		79 315	68 274
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 955 337	77 631	6 877 706	6 045 738
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	250 583	698	249 885	235 676
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250		20 250	813
Créances fiscales	371 881		371 881	1 891 426
Actifs d'impôts différés	243 089		243 089	170 404
Créances sociales	9 047		9 047	3 332
Autres créances	2 214 488	42 907	2 171 581	2 699 999
Charges constatées d'avance	603 063		603 063	353 694
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Ecart d'arrondi actif				
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement	2 001 447		2 001 447	2 001 443
Actions propres				
Disponibilités	6 337 277		6 337 277	2 162 100
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 085 777	121 236	18 964 541	15 632 899
TOTAL ACTIF	65 826 441	8 578 637	57 247 804	55 057 831

Bilan consolidé

PASSIF	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	502 976	502 976
Primes sur capital	1 436 402	1 436 402
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	50 298	50 298
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 480 283	2 493 236
Réserve du groupe	-646 559	-119 287
Ecarts de conversion		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	1 504 872	-461 483
AUTRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	5 328 272	3 902 142
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	1 973	2 210
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	387	-67
INTERETS MINORITAIRES	2 360	2 143
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	833 639	584 981
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	551 910	554 818
TOTAL PROVISIONS	1 385 549	1 139 799
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 480 655	34 825 361
Emprunts en crédit bail		
Concours bancaires courants		800 000
Autres dettes financières	53 661	149 963
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 125 305	8 558 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 566	19 566
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 509	49 743
Dettes fiscales	1 056 163	683 270
Impôts différés passifs	1 168 371	1 129 874
Dettes sociales	2 660 627	1 818 567
Autres dettes	1 860 766	1 978 907
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif		
TOTAL DETTES	50 531 623	50 013 747
TOTAL PASSIF	57 247 804	55 057 831

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	92 509 640	59 196 410
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	2 284 033	1 051 932
Ventes de biens Export		
Ventes de services	325 901	229 335
Ventes de services Export		
Autres revenus	2 011 405	807 727
TOTAL I	97 130 979	61 285 404
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 792	3 771
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	586 187	949 388
Autres produits	75 401	55 222
TOTAL II	667 380	1 008 381
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	72 305 445	48 571 039
Variation de stock de marchandises	-844 593	-3 656 667
Achats de matières premières et autres appro.	1 471 791	777 661
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-11 041	-34 593
Autres achats et charges externes	8 473 654	6 145 581
Impôts, taxes et versements assimilés	1 334 372	1 008 170
Salaires et traitements	7 656 808	6 291 175
Charges sociales	2 220 870	1 648 853
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	2 092 168	1 545 465
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	606 428	626 677
QP de résultat sur opérations faites en commun	-18 745	-5 803
Autres charges	67 296	10 011
TOTAL III	95 354 453	62 927 569
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	2 443 906	-633 784
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	2 443 906	-633 784

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	10 053	1 652
Prod. des autres val. mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	13 775	10 736
Reprises sur provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	23 828	12 388
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	532 063	474 333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		2
TOTAL V	532 063	474 335
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-508 235	-461 947
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 935 671	-1 095 731
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	131 930	62 000
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		455 000
Reprises sur provisions et transferts charges	78 501	
Autres produits exceptionnels	1 920	9 559
TOTAL VI	212 351	526 559
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	148 422	62 492
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		78 501
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	148 422	140 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	63 929	385 566
Impôts exigibles	528 529	-146 629
Impôts différés	-34 188	-101 986
TOTAL VIII	494 341	-248 615
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	98 034 538	62 832 732
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	96 529 279	63 294 282
Résultat des sociétés intégrées	1 505 259	-461 550
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	1 505 259	-461 550
Résultat groupe	1 504 872	-461 483
Résultat hors groupe	387	-67
Résultat par action	47,87098	-14,68008
Résultat dilué par action	47,87098	-14,68008

Annexe

Principes comptables

1.1 – Principes de consolidation

Les comptes consolidés au 30 septembre 2021 du groupe VILDI PARTICIPATION ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement du Comité de réglementation comptable N° 2020-01 du 9 octobre 2020, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 et appliqué par anticipation.

La société VILDI PARTICIPATION a été constituée le 8 janvier 2004. Le groupe établit des comptes consolidés pour la première fois au 30 septembre 2021.

L'activité dominante est la grande distribution en hypermarché via les sociétés DEVEDIS et MARANDIS. Les autres structures ont des activités de gestion de l'immobilier.

Les sociétés du groupe clôturent majoritairement au 30 septembre sauf pour deux d'entre elles au 31 décembre.

Le périmètre de consolidation a été déterminé en fonction des taux de participation directs et indirects détenus par la société mère, la SAS VILDI PARTICIPATION. Les sociétés dans lesquelles la société VILDI PARTICIPATION exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.

Le périmètre de consolidation du groupe VILDI PARTICIPATION se présente comme suit :

FILIALES	SIEGE	N° SIREN	% D'INTERET DETENU PAR LA SOCIETE MERE	METHODE DE CONSOLIDATION
SAS VILDI PARTICIPATION	Beziers	451 677 355 00062		Société mère
SAS MARANDIS	Beziers	877 608 216 00025	99,98%	I.G.
SAS DEVEDIS	Beziers	324 263 714 00010	100,00%	I.G.
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER	Beziers	879 102 499 00016	99,90%	I.G.
SC CONDAT	Beziers	341 868 461 00029	99,90%	I.G.
SCI DEVEZE DISTRIBUTION	Beziers	323 159 020 00029	99,90%	I.G.

La méthode de l'intégration globale consiste à substituer à la valeur comptable des titres de participation de chaque société consolidée, les postes d'actif et de passif correspondants et à répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise et les intérêts des autres actionnaires appelés « intérêts minoritaires ».

Toutes les activités du groupe sont réalisées en France et les montants sont exprimés en euros.

Principes comptables

Les comptes consolidés ont été élaborés sur la base des comptes sociaux de chaque société du groupe à la date du 30 septembre 2021 ou du 31 décembre 2021.

FILIALES	Dates de clôture
SAS VILDI PARTICIPATION	30-sept
SAS MARANDIS	30-sept
SAS DEVEDIS	30-sept
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER	30-sept
SC CONDAT	31-déc
SCI DEVEZE DISTRIBUTION	31-déc

Les éléments d'actif, de passif, de charges et de produits compris dans les comptes consolidés sont évalués selon des méthodes homogènes, en conformité avec l'article L 233-22 al.2.

Cependant, l'homogénéisation n'impose pas l'uniformisation, dès lors que certaines entreprises consolidées exercent leurs activités dans des secteurs différents présentant des caractéristiques économiques propres.

Il est fait application dans la présente consolidation du principe d'importance relative.

Eléments significatifs de l'exercice :

Aucun élément significatif n'est à signaler dans le cadre de l'arrêté des comptes du Groupe VILDI PARTICIPATION.

Opérations internes :

Tous les comptes réciproques entre sociétés intégrées sont éliminés. De même les résultats internes au groupe (produits financiers et dividendes internes, provisions sur filiales) sont éliminés du résultat.

La réciprocité est éliminée pour la valeur la plus faible pour les sociétés dont les dates de clôture sont différentes.

Conséquences de l'évènement Covid-19 :

L'évènement Covid-19 n'est pas susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.

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

Principes comptables

Aucun événement particulier n'est intervenu au cours des premiers mois de l'exercice 2022.

1.2 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

Les logiciels acquis sont amortis en comptabilité sur une durée qui varie de un à cinq ans.

Les regroupements d'entreprises sont comptabilisés en utilisant la méthode de l'acquisition. Cette méthode implique la comptabilisation des actifs identifiables, des passifs identifiables et des passifs éventuels pris en charge lors d'un regroupement d'entreprises à leur juste valeur à la date d'acquisition.

L'écart constaté entre le coût d'acquisition des titres des sociétés consolidées et la quote-part d'intérêt du Groupe dans l'évaluation à la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif du bilan, leur durée d'utilisation n'étant pas limitée ils ne sont pas amortis, en revanche ils font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Si de tels actifs devaient être dépréciés, le montant de la dépréciation serait ajusté à la différence entre la juste valeur et la valeur nette comptable.

Sur l'exercice 2020/2021, aucune dépréciation n'est comptabilisée.

1.3 – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais accessoires inclus).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée prévisible des biens suivant les modes linéaire ou dégressif. Les durées, généralement retenues, sont les suivantes :

↳ Constructions	10 à 25 ans
↳ Matériel et outillage	5 à 14 ans
↳ Agencements et installations	5 à 10 ans
↳ Matériel de transport	3 à 5 ans
↳ Matériel de bureau & informatique	3 à 5 ans
↳ Mobilier de bureau	5 à 10 ans

A la date d'acquisition des titres, une évaluation des immeubles et du terrain de l'hypermarché et du drive de DEVEDIS a été effectuée, une réévaluation des immeubles a donc été constatée.

Principes comptables

La valeur réestimée des actifs et passifs identifiables comptabilisés séparément au bilan consolidé constitue leur valeur d'entrée, c'est -à-dire leur coût historique pour le groupe.

Leur valeur d'entrée totale constitue leur nouvelle valeur brute, sans qu'il y ait reprise au bilan consolidé de la valeur brute et des amortissements ou des provisions pour dépréciation antérieurement constatés dans les comptes individuels de l'entité acquise.

C'est cette nouvelle valeur brute qui sert de base aux calculs ultérieurs des éléments constitutifs du résultat consolidé comme les plus ou moins-value en cas de cession, les dotations aux amortissements et les dépréciations.

1.4 – Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés consolidées par intégration globale sont annulés. Sont substitués à la valeur de ces titres, les actifs et passifs ainsi que la situation nette des sociétés concernées.

Les dépréciations éventuelles sur les titres de participation des sociétés consolidées sont annulées.

Les participations, autres titres immobilisés et créances rattachées subsistant à l'actif concernent des sociétés pour lesquelles la quote-part de détention n'excède pas 20% du capital. Aucun contrôle n'est exercé sur ces sociétés.

Le détail du poste « Titres de participations » est le suivant :

RAISON SOCIALE	TOTAL	Commentaires
SCI CLAYRAC	117 117	Détention par DEVEDIS
Total	117 117	

Principes comptables

Le détail du poste « Autres titres immobilisés » est le suivant :

RAISON SOCIALE	TOTAL
GALEC	142 200
CLEV	3
SOCAMIL	6 249
VILLEMUR DISTRIBUTION	16
BP	12 062
SOFILEC	567 696
VERALEC	6 109
BRLECEST	1 829
GIEL-COMMERCE	2 000
IMODOC	1
NODISCO	40
HOLNODIS	65
PERIDIS	1
SEBAZAC DISTRIBUTION	32
SPC HOLDING	32
CATELNAUDIS	4
SCAPMAREE	914
AURILLAC DISTRIBUTION	40
ASJ HOLDING	40
DEVINLEC	1 600
PRESTALEC	320
SCAFISH	914
BTILEC	1 829
CREDIT COOPERATIF	8 037
HOLDING AURILLAC	1 909
	753 942

Les créances rattachées liées à ces titres s'élèvent en valeur nette à un montant de 38 615 € et correspondent à un appel de fonds d'Unilec chez DEVEDIS.

Le poste autres immobilisations financières correspond à des dépôts de garantie versés:

- par MARANDIS pour 23 601 euros.
- par DEVEDIS pour 7 500 euros.

1.5 – Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat, « net » de ristournes, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks. Ils sont, le cas échéant, ramenés à leur valeur de marché à la clôture de l'exercice.

1.6 – Créances clients

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Principes comptables

1.7 – Impôts sur les bénéfices

En raison de leur impact significatif, les impôts différés font l'objet de la constatation d'une créance ou d'une dette.

Les impositions différées sont donc calculées sur les décalages temporaires considérés comme devant donner lieu à un paiement réel ou à une économie effective d'impôt dans un avenir proche.

Les actifs différés résultant de pertes fiscales sont constatés, si le caractère probable du recouvrement de ces actifs est avéré.

Le taux d'imposition retenu est de 28 %. Il correspond à l'imposition de droit commun, en vigueur à la clôture de l'exercice. Un ajustement d'impôt est appliqué pour tenir compte de la contribution sociale de 3,3 %, dans le cas où l'impôt global du groupe dépasse 763 000 € (ajustement non opéré sur les comptes 2020/2021, l'impôt sur les retraitements effectués étant non significatif).

1.8 – Engagements de retraite

Le Groupe applique, pour les comptes consolidés, la méthode de référence concernant les indemnités de fin de carrière.

L'indemnité est évaluée sur la base d'un départ volontaire des salariés, donc charges sociales incluses. Elle ne concerne que les sociétés SAS DEVEDIS et SAS MARANDIS. Elle a été calculée sur les bases de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire et pour Impact Energie du bâtiment.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédit projetées, soit prise en compte :

- des salaires projetés de fin de carrière ;
- du taux de rotation du personnel ;
- de l'espérance de vie ;
- et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ des salariés à l'âge de 65 ans ;
- rotation des effectifs faible ;
- revalorisation des salaires suivant la table de décroissance moyenne ;
- actualisation au taux de 0.79 %, taux IBOXX Corporates AA (indeco.com) ;
- utilisation de la table de mortalité INSEE 2020 ;
- charges sociales retenues au taux de 45 %.

Principes comptables

La société DEVEDIS a souscrit un contrat d'assurance à compter de l'exercice 2018/2019. Le montant de la provision tient compte de ces versements.

L'ajustement de la provision au 30 septembre 2021 à la somme de **189 843 €** est un profit comptabilisé dans le résultat d'exploitation consolidé pour **61 255 €**.

Pour la société MARANDIS, l'ajustement de la provision d'indemnité de fin de carrière au 30 septembre 2021 à la somme de **643 796 €** est une charge comptabilisée dans le résultat d'exploitation consolidé pour **309 913 €**.

1.9 – Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes est de 38 170 €.

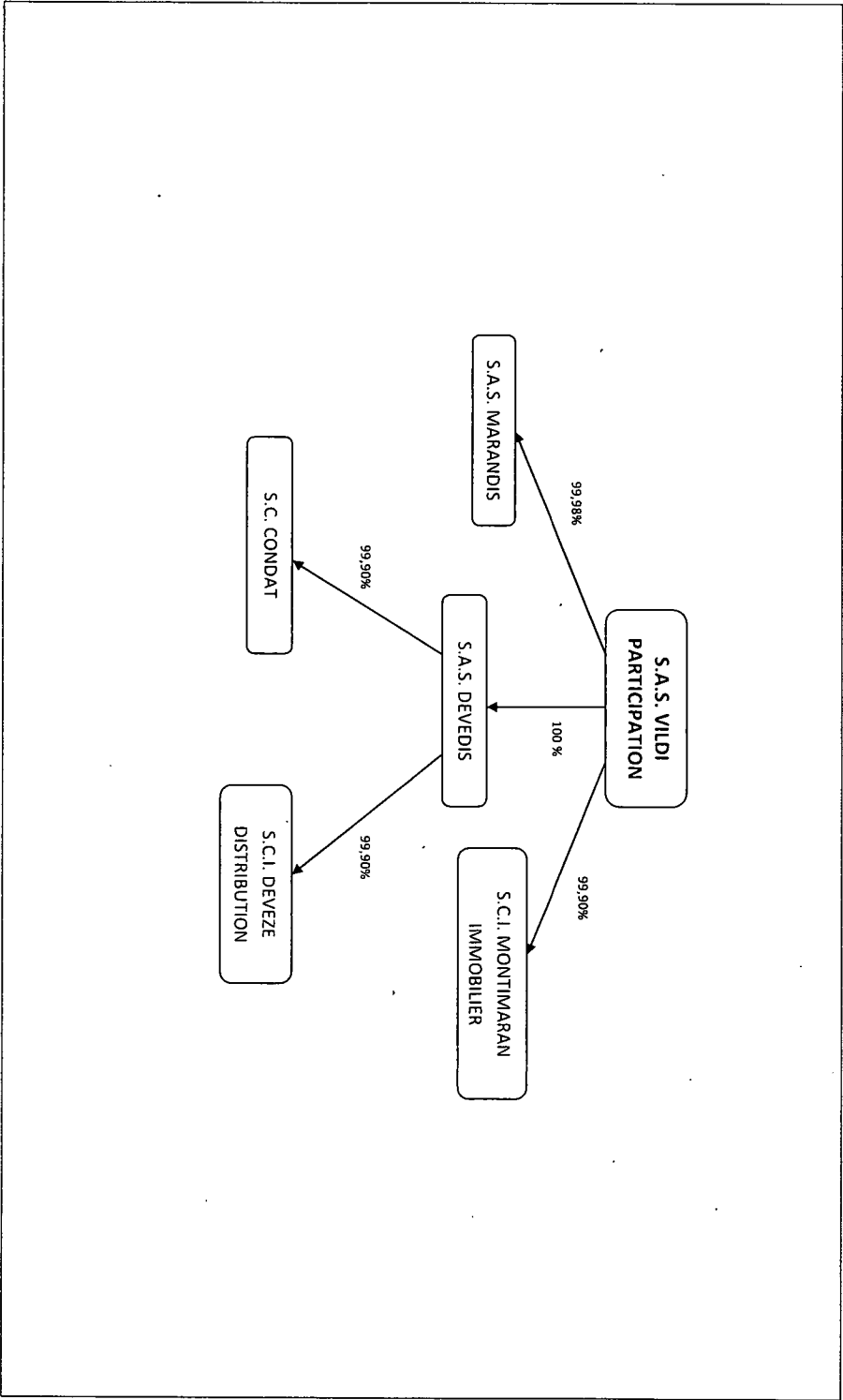
Liste des entreprises consolidées

Dénomination sociale et siège	N° Siret	Contrôle	Intérêts	Méthode
SAS VILDI PARTICIPATION Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	45167735500062	100,00	100,00	IG
SAS DEVEDIS Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	32426371400010	99,9964	99,9964	IG
SAS MARANDIS Zac de Montimaran, bretelle Est Autoroute A9 34500 BEZIERS	87760821600025	99,982	99,982	IG
SC CONDAT Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	34186846100029	99,90	99,8964	IG
SCI DEVEZE DISTRIBUTION Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	32315902000029	99,90	99,8964	IG
SCI MONTIMARAN IMMOBILIER Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS	87910249900016	99,90	99,90	IG

Organigramme



ORGANIGRAMME



Ecarts d'acquisition et d'évaluation

Le détail du poste écart d'acquisition à l'actif est le suivant :

Montants en Euros

Détenue	Valeur brute	Amortissement ou dépréciation			Valeur nette
		Début exercice	Dotation	Fin exercice	
Ecart d'acquisition					
Entreprise détentrice : SAS VILDI PARTICIPATION					
SAS DEVEDIS	5 795 761				5 795 761
Entreprise détentrice : SAS DEVEDIS					
SC CONDAT	153 510				153 510
SCI DEVEZE DISTRIBUTIO	727 898				727 898
Total	6 677 169	-	-	-	6 677 169
Entreprise détentrice : SAS MARANDIS					
Fonds de commerce	4 289 590				4 289 590
Total Ecart d'acquisition	10 966 759	-	-	-	10 966 759

Le détail des écarts d'évaluation constatés sur la consolidation est le suivant :

Montants en Euros

Détenue	Valeur brute	Amortissement ou dépréciation			Valeur nette
		Début exercice	Dotation	Fin exercice	
Ecart d'évaluation terrain					
SC CONDAT	264 804				264 804
SCI DEVEZE DISTRIBUTIO	1 540 128				1 540 128
Total	1 804 932				1 804 932
Ecart d'évaluation construction					
SAS DEVEDIS	4 226 989	713 187	305 652	1 018 839	3 208 150
SC CONDAT	248 348	40 605	17 402	58 007	190 341
Total	4 475 337	753 792	323 054	1 076 846	3 398 491
Total Ecarts d'évaluation	6 280 269	753 792	323 054	1 076 846	5 203 423

Tableau des immobilisations

Montants en Euros

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Réévaluations	Cession	Autres (crédit-bail)	Variation de périmètre	Clôture
Ecart d'acquisition	10 966 759						10 966 759
ECARTS D'ACQUISITION	10 966 759						10 966 759
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concessions, brevets et droits similaires	11 550	6 216					17 766
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	209 732			10 411			199 321
Avances, acomptes sur immo. incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	221 282	6 216		10 411			217 087
Terrains	5 945 158						5 945 158
Constructions	20 154 839	12 368					20 167 207
Installations techniques, matériel, outillage	4 078 239	128 155		81 157			4 125 237
Autres immobilisations corporelles	3 566 662	833 704		53 690			4 346 676
Immobilisations en cours		30 421					30 421
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 744 898	1 004 648		134 847			34 614 699
Titres de participations	117 117						117 117
Actifs nets en cours de cession							
Participations par mises en équivalence							
Autres titres immobilisés	752 123	3 728		1 909			753 942
Prêts	1 810	1 234		1 700			1 344
Autres immobilisations financières	28 101	3 000					31 101
Créances rattachées à des participations	38 615						38 615
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	937 766	7 962		3 609			942 119
TOTAL GENERAL	45 870 705	1 018 826		148 867			46 740 664



Tableau des amortissements

Montants en Euros

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Variation périmètre	Clôture
Ecart d'acquisition					
ECARTS D'ACQUISITION					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	2 948	6 773			9 721
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	209 286	166	10 411		199 041
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	212 234	6 939	10 411		208 762
Terrains	24 815	22 219			47 034
Constructions	2 283 102	1 400 214			3 683 316
Installations techniques, matériel, outillage	2 125 500	332 984	16 439		2 442 045
Autres immobilisations corporelles	1 720 622	329 812	53 690		1 996 744
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 154 039	2 085 229	70 129		8 169 139
Amortissements Dérogatoires					
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Primes de remboursements des obligations					
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS					
TOTAL GENERAL	6 366 273	2 092 168	80 540		8 377 901

Immobilisations financées par crédit-bail

Le poste crédit-bail concerne principalement des véhicules de tourisme renouvelés tous les 3 ans, il est considéré comme non significatif et aucun retraitement n'est effectué par le groupe.

Montants en Euros

Rubriques	Valeur Brute	Amortissement	Valeur nette	Redevance restant à payer
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMO INCORPORELLES				
Terrains en crédit bail				
Constructions en crédit bail				
Installations techniques en crédit bail	22 475	9 804	12 671	14 494
Autres immo. corporelles en crédit bail	64 716	26 085	38 631	23 641
TOTAL IMMO CORPORELLES	87 191	35 889	51 302	38 135

Le montant pris en charge dans l'exercice est de 21 370 euros.

Tableau des provisions

Montants en Euros

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé					
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour acquisition titres					
Provisions pour pensions et obligations similaires	584 981	309 913	61 255		833 639
Provisions pour risques	554 818	188 710	191 618		551 910
Provisions pour charges					
Provisions pour passif d'impôt différé					
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 139 799	498 623	252 873		1 385 549
Provisions sur frais d'établissement					
Prov. sur frais de recherche et développement					
Prov. sur conss, brevets et droits similaires					
Provisions dépréciation droit au bail					
Provisions dépréciation fond commercial					
Provisions sur autres immo. Incorporelles					
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES					
Provisions sur terrains	79 500				79 500
Provisions sur terrains en crédit bail					
Provisions sur constructions					
Provisions sur constructions en crédit bail					
PROV. SUR IMMO CORPORELLES	79 500				79 500
Provisions sur titres de participation					
Prov. pour cess.actifs nets en cours					
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur créances rattachées					
Provisions sur autres titres immobilisés					
Provisions sur prêts					
Provisions sur autres immobilis. financières					
PROV. SUR IMMO FINANCIERES					
Provisions sur stocks matières premières					
Provisions sur en cours de biens					
Provisions sur en cours de services					
Provisions sur stocks produits finis					
Provisions sur stocks marchandises	65 006	77 631	65 006		77 631
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	65 006	77 631	65 006		77 631
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde					
Provisions sur comptes clients	1 009	698	1 009		698
Provision dépréciation clients douteux					
Provisions sur autres créances	23 672	29 476	10 241		42 907
Provisions charges constatées avan.					
Prov. sur valeurs mobilières de placement					
Provisions sur actions propres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 681	30 174	11 250		43 605
TOTAL GENERAL	1 308 986	606 428	329 129		1 586 285

Créances et dettes par échéance

Montants en Euros

ETAT DES CREANCES	Montant total	Montant à un an au plus	Montant à plus 1 an et 5 ans au plus	Montant à plus de cinq ans
Créances rattachées à des participations	38 615			38 615
Autres titres immobilisés	753 942			753 942
Prêts (1)	1 344		1 344	
Autres immobilisations financières	31 101			31 101
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250	20 250		
Créances clients et comptes rattachés	250 583	250 583		
Actif d'impôt différé	243 089	243 089		
Autres créances	2 595 416	2 595 416		
Charges constatées d'avance	603 663	600 052	3 611	
TOTAL GENERAL	4 538 003	3 709 390	4 955	823 658
(1) Prêts souscrits en cours d'exercice	1 234			
(1) Prêts remboursés en cours d'exercice	1 700			

Montants en Euros

ETAT DES DETTES	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus 1 an et 5 ans au plus	Montant à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	33 480 655	2 899 473	11 713 293	18 867 889
Concours bancaires courants				
Emprunts en crédit bail (1)				
Emprunts et dettes financières divers	53 661	53 661		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 509	106 509		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 125 305	10 125 305		
Dettes fiscales et sociales	4 885 161	4 885 161		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	19 566	19 566		
Autres dettes	1 860 766	1 860 766		
TOTAL GENERAL	50 531 623	19 950 441	11 713 293	18 867 889
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 002 755			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 347 460			

Engagements hors bilan

Montants en Euros

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2021	Montant hors bilan 30/09/2020
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions donnés	1 335 387	1 342 550
Avals et cautions reçus	5 929 015	6 400 633
Crédit bail mobilier	43 819	63 907
Autres engagements donnés	34 585 144	36 959 477
Autres engagements reçus	870 000	
TOTAL	42 763 365	44 766 567

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2021	Montant hors bilan 30/09/2020
Nantissement du fonds de commerce	7 941 552	8 510 457
Nantissement de titres de participation	13 811 477	14 949 020
Privilège de prêteur de denier et caution solidaire	12 832 115	13 500 000
TOTAL	34 585 144	36 959 477

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2021	Montant hors bilan 30/09/2020
Engagements dans le cadre de la convention de parrainage	870 000	
TOTAL	870 000	0

Dettes garanties par des suretés réelles

Montants en Euros

Rubriques	Montant garanti	
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 383 924	34 825 361
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL	33 383 924	34 825 361

Capitaux propres

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégorie de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Début exercice	Créés	Remboursés	Fin d'exercice
Actions	16 €	31 436			31 436

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-1	502 976	3 860 649	(461 483)	3 902 142	2 143
Variation de périmètre					0
Distributions de dividendes		(78 590)		(78 590)	(14)
Affectation en réserves		(461 483)	461 483		
Correction d'erreurs					
RESULTAT N			1 504 872	1 504 872	387
Variations diverses		(152)		(152)	(156)
CAPITAUX PROPRES N	502 976	3 320 424	1 504 872	5 328 272	2 360

Répartition du chiffre d'affaires

Montants en Euros

ZONES GEOGRAPHIQUE	2020/2021	2019/2020
BEZIERS	97 130 979	61 285 404
TOTAL	97 130 979	61 285 404

SECTEUR D'ACTIVITE	2020/2021	2019/2020
Hypermarché	97 128 199	61 284 882
Divers	2 780	522
TOTAL	97 130 979	61 285 404

Effectif

	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
Cadres	14	16
Agents de maîtrise & techniciens	37	33
Employés	237	255
TOTAL	288	304

Détail du poste ' Cadres '		
	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	5	5
MARANDIS	9	11
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	14	16

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '		
	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	17	17
MARANDIS	20	16
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	37	33

Détail du poste ' Employés Ouvriers'		
	Effectif moyen 2020/2021	Effectif moyen 2019/2020
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	81	85
MARANDIS	156	170
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	237	255

Tableau de flux de trésorerie

Montants en Euros

RUBRIQUES	30/09/2021
Résultat net des sociétés intégrées	1 505 259
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	2 337 918
- Variation des impôts différés	-34 188
- Plus-values de cession	-4 649
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 804 340
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	3 540 308
<i>Dont stocks</i>	-843 009
<i>Dont créances d'exploitation</i>	1 835 450
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	2 547 867
Liaison Bilan	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	7 344 648
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :	
Acquisition d'immobilisations	-1 018 826
Cession d'immobilisations	72 976
Incidence des variations de périmètres	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-945 850
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-78 590
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-169
Dividendes en intragroupe	-153
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	
Emissions d'emprunts	1 002 755
Remboursements d'emprunts	-2 347 460
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 423 617
Incidence des variations de cours des devises	
Variations de trésorerie (A)	4 975 181
Trésorerie d'ouverture (B)	3 363 543
Trésorerie de clôture (C)	8 338 724
Ecart (A - (C - B)	0

Détail des charges et produits exceptionnels

Montants en Euros

Nature des charges exceptionnelles	30/09/2021	30/09/2020
Pénalités sur marchés(et débits payés sur ach/vts)		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappel d'impôts (autres qu' IS)		
Autres charges sur opérations de gestion	81 156	
Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)		
<i>Sous-total</i>	81 156	0
Immobilisations incorporelles	64 718	
Immobilisations corporelles		59 492
Immobilisations financières	1 909	3 000
Autres éléments d'actif		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
<i>Sous-total</i>	66 627	62 492
Malis prov. du rachat par l'ent. D'act. et obligat.		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Sous-total</i>	0	0
Dotations aux amortissements excep. des immo.		
Dotations aux prov. réglementées (stock)		
Dotations aux prov. réglementées		
Dot. Aux prov. pour risques et charges except.		78 501
Dotations aux prov. pour dépréciation except.		
<i>Sous-total</i>	0	78 501
Autres charges exceptionnelles non détaillées	639	
TOTAL	148 422	140 993

Nature des produits exceptionnels	30/09/2021	30/09/2020
Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		
Libéralités perçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre.		
Dégrèvement d'impôts (autres qu'imp. sur les bénéf.)		
Abandon de créance		
Autres produits except. sur opérations de gestion	62 574	
Produits sur exercices antérieurs		
<i>Sous-total</i>	62 574	0
Immobilisations incorporelles	80	
Immobilisations corporelles	69 276	62 000
Autres éléments d'actif		
<i>Sous-total</i>	69 356	62 000
Immobilisations financières	1 920	9 559
Titres consolidés		
<i>Sous-total</i>	1 920	9 559
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Subventions d'investissement virées au résultat		
Bonis provenant du rachat par l'ent. d'act/oblig		
Produits exceptionnels divers (remboursements d'assurance s/sinistre)		455 000
<i>Sous-total</i>	0	455 000
Amortissements dérogatoires		
Provision spéciale de réévaluation		
Plus-values réinvesties		
<i>Sous-total</i>	0	0
Reprises sur provisions réglementées (stocks)		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Reprises sur provisions pour risques et ch. Except.		
Reprises sur provisions pour dépréciations except.	78 501	
<i>Sous-total</i>	78 501	0
Autres produits exceptionnels non détaillés		
TOTAL	212 351	526 559

Preuve d'impôt

Montants en Euros

Rubriques	Montant
Résultat d'ensemble consolidé	1 505 259
Impôts dus sur les bénéfices	528 529
Impôts différés sur les bénéfices	-34 188
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	
RESULTAT GROUPE AVANT IS	1 999 600
Utilisation déficits antérieurs	
Déficits de l'exercice reportés	3 001
Différences permanentes :	
- sur dépenses de mécénat	267 884
- sur quote part de bénéfices et de pertes réalisés par une société de personnes	17 115
- sur quote part de bénéfices de sociétés transparentes en dehors du groupe	-168
- sur amortissements excédentaires	37 994
- sur taxe sur les voitures particulières des sociétés	12 053
- sur amendes et pénalités	
- sur amortissements exceptionnels	
- sur intérêts comptes courant non déductible	11 691
- sur moins value nette à long terme	
- sur quote-part de frais et charges s/dividendes & cession titres	4 000
- sur résultats affectés de sociétés en transparence fiscale	-18 745
BASE FISCALE CORRIGEE	2 334 425
IS THEORIQUE A 28 %	653 639
Impôts dus sur les bénéfices	528 529
Impôts différés sur les bénéfices	-34 188
TOTAL IS - compte de résultat consolidé	494 341
ECART D'IMPÔT	159 298
Réduction d'impôt mécénat	159 297
Crédit impôt apprentissage	0
IS imposé à un taux différencié	0
Impôt différé - changement de taux	0
IS intégration fiscale	0
Ecart non expliqué arrondi	1
JUSTIFICATIF DE L'ECART D'IMPÔT	159 298

Impôts différés synthèse

Variations de l'impôt différé Actif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	170 404			371 100	2 949	-203 645	
Variations de base	72 685			44 046	4 206	24 433	
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	243 089			415 146	7 155	-179 212	

Variations de l'impôt différé Passif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	-1 129 874			-1 341 432	7 913	203 645	
Variations de base	-38 497			-14 064		-24 433	
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	-1 168 371			-1 355 496	7 913	179 212	