

RCS : BEZIERS Code greffe : 3402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 24/04/2023 sous le numéro de dépôt 1581



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

Cabinet Oger et Associés

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

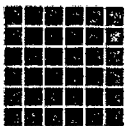
VILDI PARTICIPATION

Avenue du Pech de Valras

34500 BEZIERS

Exercice clos le : 30 septembre 2022

Pour copie certifiée conforme
le Président
Frank LAPLANCHE

C O A

AUDIT
CONSEIL

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain

Tél : 02 40 94 18 36

coa@coaexperts.fr

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

BILAN - PASSIF

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 502 976)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
502 976	502 976
1 436 402	1 436 402
50 298	50 298
	2 480 284
-147 367	
270 937	-2 124 674
2 113 246	2 345 285
2 113 246	2 345 285
65 577	65 577
65 577	65 577
11 694 432	12 672 155
1 321 651	896 627
25 380	28 702
56 382	17 352
8 837	227 473
	19 566
1 647	1 404
13 108 329	13 863 280
15 287 153	16 274 142

10 687 236
2 421 093

11 674 236
2 189 044

COMPTE DE RÉSULTAT

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	84	100	290	100	-206	-71
Montant net du chiffre d'affaires	84	100	290	100	-206	-71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	368	437			368	
Autres produits	21 094		320	110	20 774	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 546		611	210	20 935	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2	2	7	2	-5	-72
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	23 148		24 961		-1 813	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	293	349	342	118	-49	-14
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	37 823		442	152	37 380	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	61 265		25 753		35 513	138
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-39 720		-25 142		-14 577	-58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	399 986		399 986			
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	27	32			27	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 852		42 061		3 792	9
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	445 865		442 046		3 819	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			2 200 000		-2 200 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	185 786		201 543		-15 756	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	185 786		2 401 543		-2 215 756	-92
RÉSULTAT FINANCIER	260 079		-1 959 496		2 219 575	113
RÉSULTAT COURANT avant impôts	220 359		-1 984 638		2 204 998	111
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			80	28	-80	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			80	28	-80	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			80	28	-80	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			80	28	-80	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-50 578		140 036		-190 614	-136
TOTAL DES PRODUITS	467 411		442 737		24 674	6
TOTAL DES CHARGES	196 474		2 567 411		-2 370 938	-92
Bénéfice ou Perte	270 937		-2 124 674		2 395 612	113

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

28 113

29 362

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS		NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O	
CRÉDIT BAIL		NA
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS		NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O	
LES ENGAGEMENTS	O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O	
LES EFFECTIFS		NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NA
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
ANNEXES COVID-19		NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19		NA
COMMENTAIRES		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 15 287 152,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 270 937,32 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/01/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Un test de dépréciation est réalisé à la fin de chaque exercice sur les titres de participation.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de l'actif net réévalué, de la rentabilité et des perspectives d'avenir.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPUS		Frais d'établissement et de développement	TOTAL	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	
CORPORELLES		Terrains		
		Constructions		
		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		
		Autres immos corporelles		
		Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	4 500,00	
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers		
		Immobilisations corporelles en cours		
		Avances et acomptes		
		TOTAL	4 500,00	
		Participations évaluées par mise en équivalence		
		Autres participations	13 337 867,00	
		Autres titres immobilisés	9 945,75	
		Prêts et autres immobilisations financières		
		TOTAL	13 347 812,75	
		TOTAL GENERAL	13 352 312,75	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPUS		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
		Inst. gal. agen. amé. divers			
		Autres immos corporelles			
		Mat. bureau, inform., mobilier		4 500,00	
		Emb. récupérables & divers			
FINANCIERES		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL		4 500,00	
		Particip. évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		13 337 867,00	
		Autres titres immobilisés		9 945,75	
		Prêts & autres immob. financières			
		TOTAL		13 347 812,75	
		TOTAL GENERAL		13 352 312,75	

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations	2 200 000,00			2 200 000,00
Autres				
TOTAL	2 200 000,00			2 200 000,00
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	2 200 000,00			2 200 000,00

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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

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

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

Bien que la part de l'enseigne E. Leclerc se soit fortement développée, la société DEVEDIS a vu son activité diminuer de 12%. Cette baisse d'activité nous a conduit à déprécier les titres DEVEDIS depuis l'exercice clos le 30 septembre 2021, à hauteur de 2 200 k€.

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	65 577,00				65 577,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	65 577,00				65 577,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			367,77		
financières					
exceptionnelles					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
MARANDIS - 0 Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS - 8	50 000,00	1 434 812,34	99,98	1 086 857,08
MONTIMARAN IMMOBILIER - 0 Avenue du Pech de Valras 34	1 000,00	-11 933,82	99,90	-3 063,69
DEVEDIS - 0 Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS - 32	800 000,00	4 077 525,00	100,00	383 010,00
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Informations financières (5)										
Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnees par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
MARANDIS - 0 Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS - 877608216	50 000,00	347 955,26	99,98	49 991,00	49 991,00	182 503,96		76 509 361,00	1 086 857,08	
MONTIMARAN IMMOBILIER - 0 Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS - 879102499	1 000,00	-8 870,13	99,90	999,00	999,00	21 849,87			-3 063,69	
DEVEDIS - 0 Avenue du Pech de Valras 34500 BEZIERS - 324263714	800 000,00	3 654 746,00	100,00	13 286 877,00	11 086 877,00	1 422 329,09		37 325 250,00	383 010,00	399 985,60
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Informations financières (5)		Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)	Brute	Nette	Prets et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Resultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
Filiales et participations (1)												
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS												
1. Filiales non reprises au §A :												
a. Filiales françaises												
b. Filiales étrangères												
2. Participations non reprises au §A :												
a. Dans des sociétés françaises												
b. Dans des sociétés étrangères												

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	236 735,00	236 735,00	
	Etat & autres	42 384,01	42 384,01	
	coll. publiques	8 442,00	8 442,00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 626 682,92	1 626 682,92	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	51 893,76	51 893,76	
	Charges constatées d'avance	479,45	479,45	
TOTAUX		1 966 617,14	1 966 617,14	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale : VILDI PARTICIPATION

Forme : SAS

SIREN : 451677355

Au capital de : 502 976 euros

Adresse du siège social :

avenue du Pech de Valras

34500 BEZIERS

ENTREPRISES LIÉES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	13 337 867,00	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	13 337 867,0	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 626 683,00	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 626 683,00	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	295 945,00	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	295 945,00	
Produits		
Produits de participations	399 986,00	
Autres produits financiers	28 113,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	479,45
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	479,45

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 442,00
Disponibilités	25 646,57
TOTAL	34 088,57

CAPITAUX PROPRES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 436,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	31 436,00	16,00

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres	4 634,00			2 761,00	1 873,00	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	4 634,00			2 761,00	1 873,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres				339,00		339,00
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 694 432,33	1 007 196,25	4 061 428,99	6 625 807,09
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	81 761,73	81 761,73		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 678,81	8 678,81		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	158,00	158,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 321 651,02	1 321 651,02		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 647,26	1 647,26		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	13 108 329,15	2 421 093,07	4 061 428,99	6 625 807,09
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exer.	975 978,57			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	365 356,03			

renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 197,57
Emprunts et dettes financières divers	7 185,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 381,80
Dettes fiscales et sociales	158,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	83 923,11

ENGAGEMENTS

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	125 000,00					125 000,00
Engagements assortis de sûretés réelles			12 657 549,0			12 657 549,00
Intérêts à échoir	983 313,93					983 313,93
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 108 313,9		12 657 549,			13 765 862,9
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 108 313,9		12 657 549,			13 765 862,9

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	5 438 767,21					5 438 767,21
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	5 438 767,2					5 438 767,21

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 694 432,33	12 657 548,69
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 694 432,33	12 657 548,69

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

VILDI PARTICIPATION

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Charges de l'exercice	10 236	10 616
TOTAL	10 236,00	10 616,00

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 2022

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 2022.

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 2021 au 30 septembre 2022.

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 2022 pour les sociétés VILDI PARTICIPATION, MARANDIS, DEVEDIS, MONTIMARAN IMMOBILIER et au 31 décembre 2022 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 :

	2021/2022
- Hypermarché	113 774 690
- Divers	3 118

- Total	113 777 808

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 22 novembre 2021 et comporte actuellement les sociétés DEVEDIS, MARANDIS et MONTIMARAN IMMOBILIER.

Une convention d'intégration fiscale a été conclue par la société VILDI PARTICIPATION avec sa filiale la société MONTIMARAN IMMOBILIER ayant commencé à courir le 1^{er} octobre 2021.

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.

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 2022, 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 PRÊTS CONSENTIS PAR LES SOCIÉTÉS 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 105 532 260 euros.

La production vendue de biens et de services est de 6 003 643 euros.

Les autres revenus s'élèvent à la somme de 2 241 905 euros

Le groupe a ainsi dégagé un chiffre d'affaires net de 113 777 808 euros.

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au total à 1 084 604 euros.

L'effectif moyen du groupe s'élève à 329 salariés.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 112 218 406 euros.

Les principales charges d'exploitation sont les suivantes :

• Achats de marchandises (y compris droits de douane).....	88 867 965 €
• <i>Variation de stock de marchandises</i>	-1 371 274 €
• Achats de matières premières et autres approvisionnements	301 484 €
• <i>Variation de stock matières premières et approvisionnements</i>	-1 281 €
• Autres achats et charges externes.....	9 912 371 €
• Impôts, taxes et versements assimilés	1 508 424 €
• Salaires et traitements.....	8 198 876 €
• Charges sociales.....	2 197 546 €
• Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	2 241 881 €
• Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	267 818 €
• Quote part de résultat sur opérations faites en commun.....	-135 €
• Autres charges	94 731 €

Le résultat d'exploitation bénéficiaire est de 2 644 006 euros.

Compte tenu de produits financiers d'un montant total de 23 765 euros, et de charges financières d'un montant total de 496 685 euros, le résultat financier négatif est de -472 920 euros.

Le résultat courant avant impôt bénéficiaire s'établit à 2 171 086 euros.

Le résultat exceptionnel bénéficiaire ressort à 112 290 euros.

Compte tenu d'un impôt sur les bénéfices de 414 245 euros et d'un impôt différé sur les bénéfices de 76 558 euros, le résultat d'ensemble consolidé ressort à 1 792 573 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 2022, la société DEVEDIS a réalisé un chiffre d'affaires de 37 325 249,98 euros, un résultat net de 383 009,75 euros et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 4 877 525,20 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 2022, la société MARANDIS a réalisé un chiffre d'affaires de 76 509 361,11 euros, un résultat net 1 086 857,08 euros et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 1 484 812,34 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 2022, la société MONTIMARAN IMMOBILIER n'a pas réalisé de chiffre d'affaires, a enregistré une perte de -3 063,69 euros et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à -10 933,82 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 2022, la société SCI DEVEZE DISTRIBUTION a réalisé un chiffre d'affaires de 181 480,34 euros, a enregistré un bénéfice comptable de 165 923,40 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent 167 447,89 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 2022, la société CONDAT n'a pas réalisé de chiffre d'affaires, a enregistré un bénéfice comptable de 12 419,71 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 64 538,62 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 12 janvier 2023
Le Président
Frank LAPLANCHE



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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 270 937,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 270 937,32 euros

en totalité au compte « report à nouveau » qui se trouve ainsi ramené de
-147 366,97 euros à 123 570,35 euros.

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

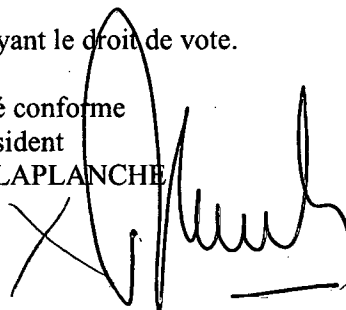
Date de clôture d'exercice	Date des décisions collectives	Total des Sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
				Dividende éligible	Dividende non éligible
30/09/2019	12/09/2019 (*)	408 668,00	31 436	408 577,00	91,00
	12/03/2020	néant	31 436	néant	néant
30/09/2020	11/03/2021	néant	31 436	néant	
30/09/2021	02/11/2020 (*)	78 590,00	31 436	78 572,50	17,50
	17/03/2022	néant	31 436	néant	néant
	09/12/2021 (*)	502 976,00	31 436	502 864,00	112,00

(*) Distributions exceptionnelles

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 mars 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Frank LAPLANCHE





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

Cabinet Oger et Associés

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

COMPTES CONSOLIDÉS

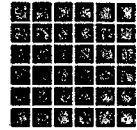
Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SAS VILDI PARTICIPATION

Gestion de fonds

rue Avenue du Pech de Valras
34500 BEZIERS

Pour copie certifiée conforme
le Président
Frank LAPLANCHE

C O A

A U D I T
C O N S E I L

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36

coa@coaexperts.fr

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

Comptes consolidés

Bilan consolidé

Comptes consolidés au 30/09/2022

Bilan Consolidé

Actif en EUR	30/09/2022	30/09/2021
Immobilisations incorporelles	10 982 623	10 975 084
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	10 966 759	10 966 759
Immobilisations corporelles	25 592 718	26 366 060
Immobilisations financières	970 471	942 119
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	37 545 812	38 283 263
Stocks et en-cours	8 278 699	6 957 021
Clients et comptes rattachés	350 213	249 885
Autres créances et comptes de régularisation (4)	3 373 001	3 418 911
Valeurs mobilières de placement	2 001 450	2 001 447
Disponibilités	3 878 080	6 337 277
Actif circulant	17 881 443	18 964 541
Total Actif	55 427 255	57 247 804

Passif	30/09/2022	30/09/2021
Capital (1)	502 976	502 976
Primes (1)	1 436 402	1 436 402
Réserves et résultat consolidés (2)	4 678 076	3 388 894
Autres (3)	39 769	
Capitaux propres - Part du groupe	6 657 223	5 328 272
Intérêts minoritaires	2 602	2 360
Provisions	963 154	1 385 549
Emprunts et dettes financières	31 406 432	33 534 316
Fournisseurs et comptes rattachés	9 829 354	10 251 380
Autres dettes et comptes de régularisations (5)	6 568 490	6 745 927
Dettes	47 804 276	50 531 623
Total Passif	55 427 255	57 247 804
(1) De l'entité mère consolidante		
(2) Dont résultat net de l'exercice	1 792 159	1 504 872
(3) Détaillé dans l'analyse de la variation des capitaux propres (Part du groupe)		
(4) Dont impôts différés actifs	186 487	243 089
(5) Dont impôts différés passifs	1 188 327	1 168 371

Compte de résultat consolidé

Comptes consolidés au 30/09/2022

Compte de résultat Consolidé

En EUR	30/09/202	30/09/2021
Chiffre d'affaires	113 777 808	97 130 979
Autres produits d'exploitation	1 084 604	667 380
Achats consommés	88 734 493	73 842 643
Charges de personnel (1)	10 396 422	9 877 678
Autres charges d'exploitations	9 069 368	7 601 164
Impôts et taxes	1 508 424	1 334 372
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 509 699	2 698 596
Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 644 006	2 443 906
Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions		
Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 644 006	2 443 906
Produits et charges financières	-472 920	-508 235
Produits et charges exceptionnelles	112 290	63 929
Impôts sur les résultats	490 803	494 341
Résultat net des entités intégrées	1 792 573	1 505 259
Quote-part dans les résultats des entités mis en équivalence		
Résultat net d'ensemble consolidé	1 792 573	1 505 259
Intérêts minoritaires	414	387
Résultat net (Part du groupe)	1 792 159	1 504 872
Résultat par action	57,00977	47,87098
Résultat dilué par action	57,00977	47,87098

(1) Y compris participation des salariés

Annexe

Principes comptables

1.1 – Principes de consolidation

Les comptes consolidés au 30 septembre 2022 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 (déjà appliqué sur option dans les comptes consolidés au 30/09/2021).

La société VILDI PARTICIPATION a été constituée le 8 janvier 2004. Le groupe établit des comptes consolidés depuis la clôture du 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 2022 ou du 31 décembre 2022.

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.

Aucun événement particulier n'est intervenu au cours des premiers mois de l'exercice 2022/2023.

Principes comptables

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 2021/2022, 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
SARL AIR MIDI CENTRE	100	Détention par MARANDIS
Total	117 217	

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	575 248
VERALEC	6 109
BRLEC EST	1 829
GIE L-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
BTLEC	1 829
CREDIT COOPERATIF	8 037
HOLDING AURILLAC	1 909
	761 494

Les créances rattachées liées à ces titres s'élèvent en valeur nette à :

- un montant de 38 615 €, appel de fonds d'Unilec chez DEVEDIS ;
- et un montant de 15 000 €, avance à la SARL Air Midi Centre.

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

- par MARANDIS pour 27 445 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.

Principes comptables

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.

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 26.50 %. 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 2021/2022, 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 (3.01 %) ;
- revalorisation des salaires + 3 % ;
- actualisation au taux de 3.60 %, taux IBOXX Corporates AA (indeco.com) ;
- utilisation de la table de mortalité INSEE 2020 ;
- charges sociales retenues au taux de 30 % pour les non cadres et 45 % pour les cadres.

Principes comptables

Pour un régime à prestations définies, il est fait application du règlement ANC 2021.

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 (94 911 € au 30 septembre 2022).

L'ajustement de la provision au 30 septembre 2022 à la somme de 0 € est un profit comptabilisé dans le résultat d'exploitation consolidé pour 189 843 €.

Pour la société MARANDIS, l'ajustement de la provision d'indemnité de fin de carrière au 30 septembre 2022 à la somme de 353 726 € est un profit comptabilisé dans le résultat d'exploitation consolidé pour 290 070 €.

1.9 – Honoraires des commissaires aux comptes

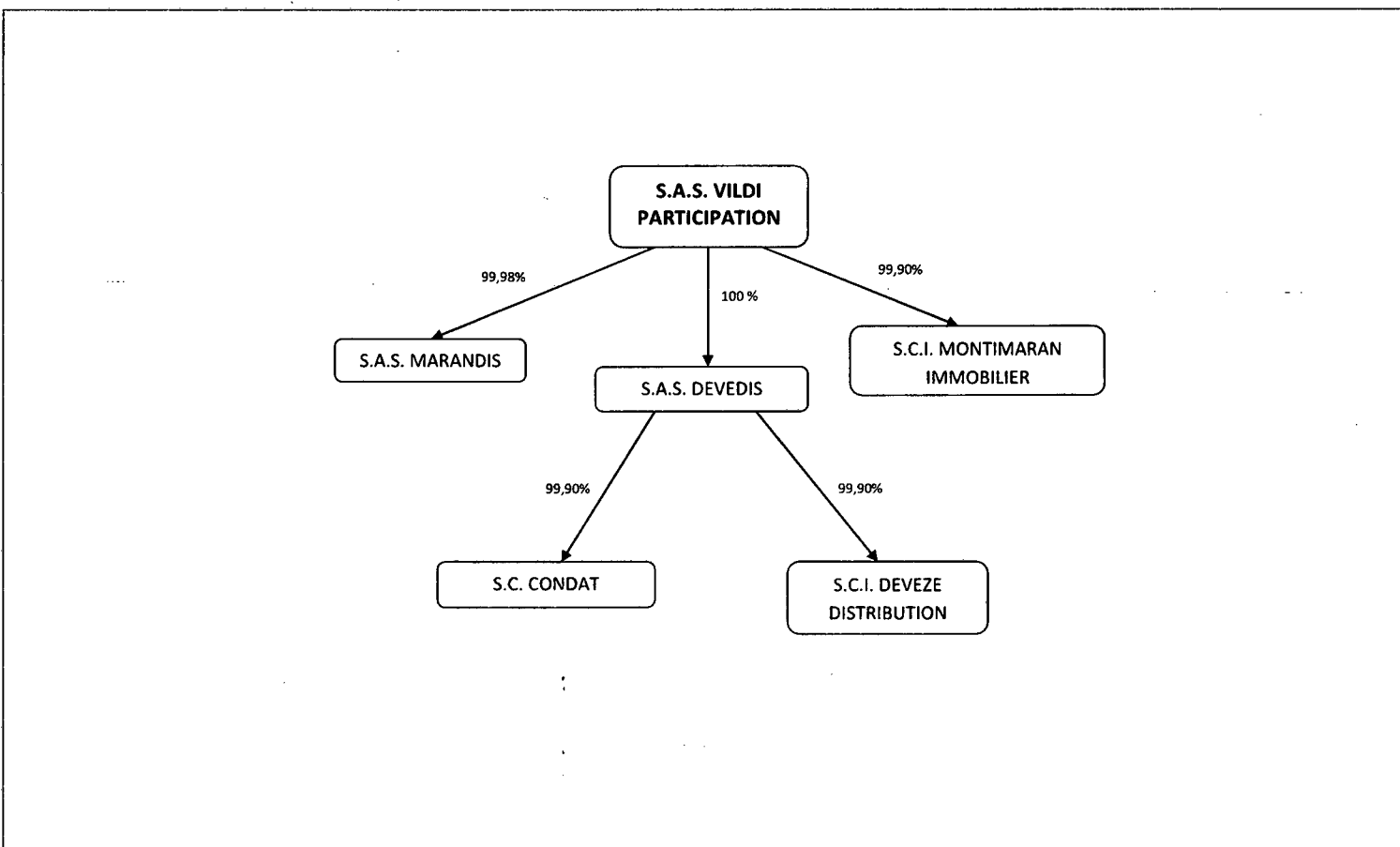
Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes est de 34 236 €.

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



Immobilisations incorporelles

Comptes consolidés au 30/09/2022

Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	10 966 759					10 966 759
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	17 766	3 354				21 120
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	199 321	13 046				212 367
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	11 183 846	16 400				11 200 246

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	9 721	6 854				16 575
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	199 041	2 007				201 048
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	208 762	8 861				217 623

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	10 966 759					10 966 759
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	8 045	-3 500				4 545
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	280	11 039				11 319
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	10 975 084	7 539				10 982 623

Ecarts d'acquisition

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
UT Drive	278 726				278 726
Total	2 083 658				2 083 658
Ecart d'évaluation construction					
SAS DEVEDIS	4 226 989	1 018 839	305 652	1 324 491	2 902 498
SC CONDAT	248 348	58 007	17 402	75 409	172 939
Total	4 475 337	1 076 846	323 054	1 399 900	3 075 437
Total Ecarts d'évaluation	6 558 995	1 076 846	323 054	1 399 900	5 159 095

Immobilisations corporelles

Comptes consolidés au 30/09/2022
Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 945 158					5 945 158
Constructions	20 167 207	7 845				20 175 052
Installations techniques, matériel, outillage	4 125 237	584 238				4 709 475
Immobilisations corporelles en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	4 346 676	870 732	13 891		30 421	5 233 938
Immobilisations en cours	30 421	2 649			-30 421	2 649
Avances et acomptes		7 500				7 500
Valeurs brutes	34 614 699	1 472 964	13 891			36 073 772

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	126 534	22 218				148 752
Constructions	3 683 316	1 395 065				5 078 381
Installations techniques, matériel, outillage	2 442 045	363 360				2 805 405
Immobilisations corporelles en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	1 996 744	452 377	605			2 448 516
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	8 248 639	2 233 020	605			10 481 054

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 818 624	-22 218				5 796 406
Constructions	16 483 891	-1 387 220				15 096 671
Installations techniques, matériel, outillage	1 683 192	220 878				1 904 070
Immobilisations corporelles en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	2 349 932	418 355	13 286		30 421	2 785 422
Immobilisations en cours	30 421	2 649			-30 421	2 649
Avances et acomptes		7 500				7 500
Valeurs nettes	26 366 060	-760 056	13 286			25 592 718

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	15 277	7 198	5 204
Autres immo. corporelles en crédit bail	34 063	17 286	16 777	14 627
TOTAL IMMO CORPORELLES	56 538	32 563	23 975	19 831

Le montant pris en charge dans l'exercice est de 41 979 euros.

Immobilisations financières

Comptes consolidés au 30/09/2022
Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentation s	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	117 117	100				117 217
Créances rattachées à des participations	38 615	15 000				53 615
Autres titres immobilisés	753 942	7 552				761 494
Prêts	1 344	1 856				3 200
Autres immobilisations financières	31 101	3 844				34 945
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	942 119	28 352				970 471

Provisions	Ouverture	Augmentation s	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentation s	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	117 117	100				117 217
Créances rattachées à des participations	38 615	15 000				53 615
Autres titres immobilisés	753 942	7 552				761 494
Prêts	1 344	1 856				3 200
Autres immobilisations financières	31 101	3 844				34 945
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	942 119	28 352				970 471

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	833 639		479 913		353 726
Provisions pour risques	551 910	113 228	55 710		609 428
Provisions pour charges					
Provisions pour passif d'impôt différé					
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 385 549	113 228	535 623		963 154
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	77 631	128 507	77 631		128 507
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	77 631	128 507	77 631		128 507
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde					
Provisions sur comptes clients	698	1 648	698		1 648
Provision dépréciation clients douteux					
Provisions sur autres créances	42 907	24 435	6 994		60 348
Provisions charges constatées avan.					
Prov. sur valeurs mobilières de placement					
Provisions sur actions propres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 605	26 083	7 692		61 996
TOTAL GENERAL	1 586 285	267 818	620 946		1 233 157

Stocks

Comptes consolidés au 30/09/2022

Stocks

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	79 315	118 911	-79 315			118 911
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 955 337	8 191 636	-6 858 678			8 288 295
Valeurs brutes	7 034 652	8 310 547	-6 937 993			8 407 206

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	77 631	128 507	-77 631			128 507
Provisions	77 631	128 507	-77 631			128 507

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	79 315	118 911	-79 315			118 911
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 877 706	8 063 129	-6 781 047			8 159 788
Valeurs nettes	6 957 021	8 182 040	-6 860 362			8 278 699

Créances

Comptes consolidés au 30/09/2022

Créances

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	250 583	157 111	-55 833			351 861
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250		-6 261			13 989
Créances fiscales	371 881	310 999	-67 248			615 632
Actifs d'impôts différés	243 089	96 184	-152 786			186 487
Créances sociales	9 047	6 876	-361			15 562
Autres créances	2 214 488	4 474 925	-4 832 845			1 856 568
Capital souscrit, appelé et non versé	-14	14				
Valeurs brutes	3 109 324	5 046 109	-5 115 334			3 040 099

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	698	1 648	-698			1 648
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances	42 907	24 435	-6 994			60 348
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	43 605	26 083	-7 692			61 996

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	249 885	155 463	-55 135			350 213
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250		-6 261			13 989
Créances fiscales	371 881	310 999	-67 248			615 632
Actifs d'impôts différés	243 089	96 184	-152 786			186 487
Créances sociales	9 047	6 876	-361			15 562
Autres créances	2 171 581	4 450 490	-4 825 851			1 796 220
Capital souscrit, appelé et non versé	-14	14				
Valeurs nettes	3 065 719	5 020 026	-5 107 642			2 978 103

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	53 615			53 615
Autres titres immobilisés	761 494			761 494
Prêts (1)	3 200	1 800	1 400	
Autres immobilisations financières	34 945			34 945
Créances clients et comptes rattachés	351 861	351 861		
Avances et acomptes versés sur commandes	13 989	13 989		
Créances fiscales	615 632	615 632		
Actif d'impôt différé	184 487	184 487		
Créances sociales	15 562	15 562		
Autres créances	1 856 568	1 856 568		
Charges constatées d'avance	745 111	745 111		
TOTAL GENERAL	4 636 464	3 785 010	1 400	850 054
(1) Prêts souscrits en cours d'exercice	2 000			
(1) Prêts remboursés en cours d'exercice	510			

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)	31 339 560	3 158 768	12 189 723	15 991 069
Emprunts en crédit bail (1)				
Concours bancaires courants	12 684	12 684		
Autres dettes financières	54 188	54 188		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 649 638	9 649 638		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	48 902	48 902		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	130 814	130 814		
Dettes fiscales	953 981	953 981		
Impôts différés passifs	1 188 327	1 188 327		
Dettes sociales	2 336 648	2 336 648		
Autres dettes	2 089 534	2 089 534		
TOTAL GENERAL	47 804 276	19 623 484	12 189 723	15 991 069
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	910 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 951 096			

Dettes garanties par des suretés réelles

Montants en Euros

Rubriques	Montant garanti	
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 251 360	33 383 924
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL	31 251 360	33 383 924

Engagements hors bilan

Montants en Euros

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2022	Montant hors bilan 30/09/2021
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions donnés	1 147 909	1 335 387
Avals et cautions reçus	7 438 767	5 929 015
Crédit bail mobilier	22 226	43 819
Autres engagements donnés	31 954 631	34 585 144
Autres engagements reçus		870 000
TOTAL	40 563 533	42 763 365

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2022	Montant hors bilan 30/09/2021
Nantissement du fonds de commerce	6 911 753	7 941 552
Nantissement de titres de participation	12 532 549	13 811 477
Privilège de prêteur de denier et caution solidaire	11 919 493	12 832 115
Garantie fonds Foster	77 023	
Nantissement des comptes	513 813	
TOTAL	31 954 631	34 585 144

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2022	Montant hors bilan 30/09/2021
Engagements dans le cadre de la convention de parrainage	7 438 767	870 000
TOTAL	7 438 767	870 000

Répartition du chiffre d'affaires

Montants en Euros

ZONES GEOGRAPHIQUE	2021/2022	2020/2021
BEZIERS	113 777 808	97 130 979
TOTAL	113 777 808	97 130 979

SECTEUR D'ACTIVITE	2021/2022	2020/2021
Hypermarché	113 774 690	97 128 199
Divers	3 118	2 780
TOTAL	113 777 808	97 130 979

Composition du capital social**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

Tableau de variation des capitaux propres

Comptes consolidés au 30/09/2022

Tableau de variation des capitaux propres

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
--------	---------	----------	-----------	--------	----------------------	--------------------------

Capitaux propres N-2	502 976	3 860 649	-461 483		3 902 142	2 143
-----------------------------	----------------	------------------	-----------------	--	------------------	--------------

Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		-461 483	461 483			
Distributions de dividendes		-78 590			-78 590	-170
Variation de capital						
Résultat N-1			1 504 872		1 504 872	387
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations		-152			-152	

Capitaux propres N-1	502 976	3 320 424	1 504 872		5 328 272	2 360
-----------------------------	----------------	------------------	------------------	--	------------------	--------------

Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 504 872	-1 504 872			
Distributions de dividendes		-502 976			-502 976	-172
Variation de capital						
Résultat N			1 792 159		1 792 159	414
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations (1)		-1		39 769	39 768	

Capitaux propres N	502 976	4 322 319	1 792 159	39 769	6 657 223	2 602
---------------------------	----------------	------------------	------------------	---------------	------------------	--------------

(1) : Subventions d'investissement

Effectif

	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
Cadres	17	14
Agents de maîtrise & techniciens	33	37
Employés	279	237
TOTAL	329	288

Détail du poste ' Cadres '		
	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	5	5
MARANDIS	12	9
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	17	14

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '		
	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	15	17
MARANDIS	18	20
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	33	37

Détail du poste ' Employés Ouvriers '		
	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	89	81
MARANDIS	190	156
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	279	237

Tableau des flux de trésorerie

Comptes consolidés au 30/09/2022

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	30/09/2022	30/09/2021
Résultat net consolidé	1 792 573	1 505 259
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 819 355	2 337 918
Variation des impôts différés	76 558	-34 188
Plus-values de cession	-605	-4 649
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 687 881	3 804 340
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-2 141 024	3 540 308
<i>Dont stocks</i>	-1 321 678	-843 009
<i>Dont créances d'exploitation</i>	-92 990	1 835 450
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	-726 356	2 547 867
<i>Dont Intra-groupe</i>		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 546 857	7 344 648
Acquisition d'immobilisations	-1 488 380	-1 018 826
Cession d'immobilisations	13 890	72 976
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 474 490	-945 850
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-502 976	-78 590
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-172	-169
Dividendes en intragroupe	-1	-153
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	910 000	1 002 755
Remboursements d'emprunts	-2 951 096	-2 347 460
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 544 245	-1 423 617
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-2 471 878	4 975 181
Trésorerie d'ouverture	8 338 724	3 363 543
Trésorerie de clôture	5 866 846	8 338 724

Détail des charges et produits exceptionnels

Montants en Euros

Nature des charges exceptionnelles	30/09/2022	30/09/2021
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	98	81 156
Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)		
<i>Sous-total</i>	98	81 156
Immobilisations incorporelles		64 718
Immobilisations corporelles	13 285	
Immobilisations financières		1 909
Autres éléments d'actif		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
<i>Sous-total</i>	13 285	66 627
Malis prov. du rachat par l'ent. D'act. et obligat.		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Sous-total</i>	0	0
Dotations aux amortissements except. des immo.		
Dotations aux prov. réglementées (stock)		
Dotations aux prov. réglementées		
Dot. Aux prov. pour risques et charges except.		
Dotations aux prov. pour dépréciation except.		
<i>Sous-total</i>	0	0
Autres charges exceptionnelles non détaillées		639
TOTAL	13 383	148 422

Nature des produits exceptionnels	30/09/2022	30/09/2021
Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		
Libéralités perçues		
Rentrées sur créances amorties	205	
Subventions d'équilibre.		
Dégrèvement d'impôts (autres qu'imp. sur les bénéf.)		
Abandon de créance		
Autres produits except. sur opérations de gestion	111 447	62 574
Produits sur exercices antérieurs		
<i>Sous-total</i>	111 652	62 574
Immobilisations incorporelles		80
Immobilisations corporelles	13 890	69 276
Autres éléments d'actif		
<i>Sous-total</i>	13 890	69 356
Immobilisations financières		1 920
Titres consolidés		
<i>Sous-total</i>	0	1 920
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Subventions d'investissement virées au résultat	131	
Bonis provenant du rachat par l'ent. d'act/oblig		
Produits exceptionnels divers (remboursements d'assurance s/sinistre)		
<i>Sous-total</i>	131	0
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>	0	78 501
Autres produits exceptionnels non détaillés		
TOTAL	125 673	212 351

Preuve d'impôt

Comptes consolidés au 30/09/2022

Preuve d'impôt consolidée

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 792 573
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 792 573
Impôt réel	540 371
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-49 568
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 283 376
IMPOT THEORIQUE ENTITE	605 095
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-64 724
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE	
IMPOT THEORIQUE GROUPE	605 095
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-64 724
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-187 715
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-187 715
 Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	 30 048
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	812
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	42 945
Résultat sociétés transparente fiscalement	-578
Autres bases	-2
Résultat et corrections intégration fiscale	49 766
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	122 991
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-64 724

Impôts différés synthèse

Comptes consolidés au 30/09/2022

Impôts différés - Synthèse

Variations de l'impôt différé Actif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	243 089			415 146	7 155		-179 212
Variations de base	-56 602			-138 194	3 171		78 421
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	186 487			276 952	10 326		-100 791

Variations de l'impôt différé Passif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	-1 168 371			-1 355 496	7 913		179 212
Variations de base	-19 956			58 465			-78 421
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	-1 188 327			-1 297 031	7 913		100 791



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*

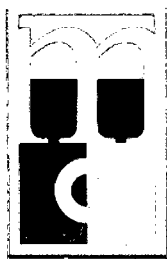
VILDI PARTICIPATION

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 2022



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 2022

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 2022**, 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.

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

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 annuels pris isolément.

- Comme indiqué dans les notes intitulées « Immobilisations incorporelles (page 9) et « Ecart d'acquisition (page 17) de l'annexe des comptes consolidés, le groupe procède à chaque clôture à un test de dépréciation des écarts d'acquisition selon les modalités décrites dans l'annexe aux états financiers.
Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ce test de dépréciation et les hypothèses utilisées, et nous avons vérifié que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.

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 1^{er} mars 2023

Les Commissaires aux comptes

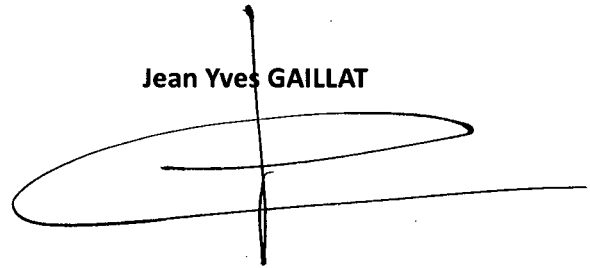
CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE

SYGNATURES SAS

Patrick FEHR

A stylized signature consisting of a large, thick, horizontal oval shape with a horizontal line passing through its center, and a short horizontal line extending to the left from the bottom of the oval.

Jean Yves GAILLAT

A stylized signature consisting of a large, horizontal oval shape with a vertical line passing through its center, and a horizontal line extending to the right from the bottom of the oval.

Bilan consolidé

Comptes consolidés au 30/09/2022

Bilan Consolidé

Actif en EUR	30/09/2022	30/09/2021
Immobilisations incorporelles	10 982 623	10 975 084
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	10 966 759	10 966 759
Immobilisations corporelles	25 592 718	26 366 060
Immobilisations financières	970 471	942 119
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	37 545 812	38 283 263
Stocks et en-cours	8 278 699	6 957 021
Clients et comptes rattachés	350 213	249 885
Autres créances et comptes de régularisation (4)	3 373 001	3 418 911
Valeurs mobilières de placement	2 001 450	2 001 447
Disponibilités	3 878 080	6 337 277
Actif circulant	17 881 443	18 964 541
Total Actif	55 427 255	57 247 804
Passif	30/09/2022	30/09/2021
Capital (1)	502 976	502 976
Primes (1)	1 436 402	1 436 402
Réserves et résultat consolidés (2)	4 678 076	3 388 894
Autres (3)	39 769	
Capitaux propres - Part du groupe	6 657 223	5 328 272
Intérêts minoritaires	2 602	2 360
Provisions	963 154	1 385 549
Emprunts et dettes financières	31 406 432	33 534 316
Fournisseurs et comptes rattachés	9 829 354	10 251 380
Autres dettes et comptes de régularisations (5)	6 568 490	6 745 927
Dettes	47 804 276	50 531 623
Total Passif	55 427 255	57 247 804
(1) <i>De l'entité mère consolidante</i>		
(2) <i>Dont résultat net de l'exercice</i>	1 792 159	1 504 872
(3) <i>Détaillé dans l'analyse de la variation des capitaux propres (Part du groupe)</i>		
(4) <i>Dont impôts différés actifs</i>	186 487	243 089
(5) <i>Dont impôts différés passifs</i>	1 188 327	1 168 371

Compte de résultat consolidé

Comptes consolidés au 30/09/2022

2022-09-30 15:08:11

En EUR	30/09/202	30/09/2021
Chiffre d'affaires	113 777 808	97 130 979
Autres produits d'exploitation	1 084 604	667 380
Achats consommés	88 734 493	73 842 643
Charges de personnel (1)	10 396 422	9 877 678
Autres charges d'exploitations	9 069 368	7 601 164
Impôts et taxes	1 508 424	1 334 372
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 509 699	2 698 596
Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 644 006	2 443 906
Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions		
Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 644 006	2 443 906
Produits et charges financières	-472 920	-508 235
Produits et charges exceptionnelles	112 290	63 929
Impôts sur les résultats	490 803	494 341
Résultat net des entités intégrées	1 792 573	1 505 259
Quote-part dans les résultats des entités mis en équivalence		
Résultat net d'ensemble consolidé	1 792 573	1 505 259
Intérêts minoritaires	414	387
Résultat net (Part du groupe)	1 792 159	1 504 872
Résultat par action	57,00977	47,87098
Résultat dilué par action	57,00977	47,87098

(1) Y compris participation des salariés

Annexe

Principes comptables

1.1 – Principes de consolidation

Les comptes consolidés au 30 septembre 2022 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 (déjà appliqué sur option dans les comptes consolidés au 30/09/2021).

La société VILDI PARTICIPATION a été constituée le 8 janvier 2004. Le groupe établit des comptes consolidés depuis la clôture du 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 2022 ou du 31 décembre 2022.

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.

Aucun événement particulier n'est intervenu au cours des premiers mois de l'exercice 2022/2023.

Principes comptables

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 2021/2022, 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
SARL AIR MIDI CENTRE	100	Détention par MARANDIS
Total	117 217	

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	575 248
VERALEC	6 109
BRLEC EST	1 829
GIE L-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
BTLEC	1 829
CREDIT COOPERATIF	8 037
HOLDING AURILLAC	1 909
	761 494

Les créances rattachées liées à ces titres s'élèvent en valeur nette à :

- un montant de 38 615 €, appel de fonds d'Unilec chez DEVEDIS ;
- et un montant de 15 000 €, avance à la SARL Air Midi Centre.

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

- par MARANDIS pour 27 445 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.

Principes comptables

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.

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 26.50 %. 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 2021/2022, 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 (3.01 %) ;
- revalorisation des salaires + 3 % ;
- actualisation au taux de 3.60 %, taux IBOXX Corporates AA (indeco.com) ;
- utilisation de la table de mortalité INSEE 2020 ;
- charges sociales retenues au taux de 30 % pour les non cadres et 45 % pour les cadres.

Principes comptables

Pour un régime à prestations définies, il est fait application du règlement ANC 2021.

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 (94 911 € au 30 septembre 2022).

L'ajustement de la provision au 30 septembre 2022 à la somme de **0 €** est un profit comptabilisé dans le résultat d'exploitation consolidé pour **189 843 €**.

Pour la société MARANDIS, l'ajustement de la provision d'indemnité de fin de carrière au 30 septembre 2022 à la somme de **353 726 €** est un profit comptabilisé dans le résultat d'exploitation consolidé pour **290 070 €**.

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 34 236 €.

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

Immobilisations incorporelles

Comptes consolidés au 30/09/2022

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	10 966 759					10 966 759
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	17 766	3 354				21 120
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	199 321	13 046				212 367
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	11 183 846	16 400				11 200 246

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	9 721	6 854				16 575
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	199 041	2 007				201 048
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	208 762	8 861				217 623

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	10 966 759					10 966 759
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	8 045	-3 500				4 545
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	280	11 039				11 319
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	10 975 084	7 539				10 982 623

Immobilisations corporelles

Comptes consolidés au 30/09/2022

Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 945 158					5 945 158
Constructions	20 167 207	7 845				20 175 052
Installations techniques, matériel, outillage	4 125 237	584 238				4 709 475
Immobilisations corporelles en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	4 346 676	870 732	13 891		30 421	5 233 938
Immobilisations en cours	30 421	2 649			-30 421	2 649
Avances et acomptes		7 500				7 500
Valeurs brutes	34 614 699	1 472 964	13 891			36 073 772

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	126 534	22 218				148 752
Constructions	3 683 316	1 395 065				5 078 381
Installations techniques, matériel, outillage	2 442 045	363 360				2 805 405
Immobilisations corporelles en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	1 996 744	452 377	605			2 448 516
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	8 248 639	2 233 020	605			10 481 054

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 818 624	-22 218				5 796 406
Constructions	16 483 891	-1 387 220				15 096 671
Installations techniques, matériel, outillage	1 683 192	220 878				1 904 070
Immobilisations corporelles en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	2 349 932	418 355	13 286		30 421	2 785 422
Immobilisations en cours	30 421	2 649			-30 421	2 649
Avances et acomptes		7 500				7 500
Valeurs nettes	26 366 060	-760 056	13 286			25 592 718

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	15 277	7 198	5 204
Autres immo. corporelles en crédit bail	34 063	17 286	16 777	14 627
TOTAL IMMO CORPORELLES	56 538	32 563	23 975	19 831

Le montant pris en charge dans l'exercice est de 41 979 euros.

Immobilisations financières

Comptes consolidés au 30/09/2022



En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentation s	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	117 117	100				117 217
Créances rattachées à des participations	38 615	15 000				53 615
Autres titres immobilisés	753 942	7 552				761 494
Prêts	1 344	1 856				3 200
Autres immobilisations financières	31 101	3 844				34 945
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	942 119	28 352				970 471

Provisions	Ouverture	Augmentation s	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentation s	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	117 117	100				117 217
Créances rattachées à des participations	38 615	15 000				53 615
Autres titres immobilisés	753 942	7 552				761 494
Prêts	1 344	1 856				3 200
Autres immobilisations financières	31 101	3 844				34 945
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	942 119	28 352				970 471

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	833 639		479 913		353 726
Provisions pour risques	551 910	113 228	55 710		609 428
Provisions pour charges					
Provisions pour passif d'impôt différé					
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 385 549	113 228	535 623		963 154
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	77 631	128 507	77 631		128 507
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	77 631	128 507	77 631		128 507
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes					
Provisions sur comptes clients	698	1 648	698		1 648
Provision dépréciation clients douteux					
Provisions sur autres créances	42 907	24 435	6 994		60 348
Provisions charges constatées avan.					
Prov. sur valeurs mobilières de placement					
Provisions sur actions propres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 605	26 083	7 692		61 996
TOTAL GENERAL	1 586 285	267 818	620 946		1 233 157

Stocks

Comptes consolidés au 30/09/2022

110 200

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	79 315	118 911	-79 315			118 911
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 955 337	8 191 636	-6 858 678			8 288 295
Valeurs brutes	7 034 652	8 310 547	-6 937 993			8 407 206

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	77 631	128 507	-77 631			128 507
Provisions	77 631	128 507	-77 631			128 507

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	79 315	118 911	-79 315			118 911
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 877 706	8 063 129	-6 781 047			8 159 788
Valeurs nettes	6 957 021	8 182 040	-6 860 362			8 278 699

Créances

Comptes consolidés au 30/09/2022

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	250 583	157 111	-55 833			351 861
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250		-6 261			13 989
Créances fiscales	371 881	310 999	-67 248			615 632
Actifs d'impôts différés	243 089	96 184	-152 786			186 487
Créances sociales	9 047	6 876	-361			15 562
Autres créances	2 214 488	4 474 925	-4 832 845			1 856 568
Capital souscrit, appelé et non versé	-14	14				
Valeurs brutes	3 109 324	5 046 109	-5 115 334			3 040 099

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	698	1 648	-698			1 648
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances	42 907	24 435	-6 994			60 348
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	43 605	26 083	-7 692			61 996

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	249 885	155 463	-55 135			350 213
Avances et acomptes versés sur commandes	20 250		-6 261			13 989
Créances fiscales	371 881	310 999	-67 248			615 632
Actifs d'impôts différés	243 089	96 184	-152 786			186 487
Créances sociales	9 047	6 876	-361			15 562
Autres créances	2 171 581	4 450 490	-4 825 851			1 796 220
Capital souscrit, appelé et non versé	-14	14				
Valeurs nettes	3 065 719	5 020 026	-5 107 642			2 978 103

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	53 615			53 615
Autres titres immobilisés	761 494			761 494
Prêts (1)	3 200	1 800	1 400	
Autres immobilisations financières	34 945			34 945
Créances clients et comptes rattachés	351 861	351 861		
Avances et acomptes versés sur commandes	13 989	13 989		
Créances fiscales	615 632	615 632		
Actif d'impôt différé	184 487	184 487		
Créances sociales	15 562	15 562		
Autres créances	1 856 568	1 856 568		
Charges constatées d'avance	745 111	745 111		
TOTAL GENERAL	4 636 464	3 785 010	1 400	850 054
(1) Prêts souscrits en cours d'exercice	2 000			
(1) Prêts remboursés en cours d'exercice	510			

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)	31 339 560	3 158 768	12 189 723	15 991 069
Emprunts en crédit bail (1)				
Concours bancaires courants	12 684	12 684		
Autres dettes financières	54 188	54 188		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 649 638	9 649 638		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	48 902	48 902		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	130 814	130 814		
Dettes fiscales	953 981	953 981		
Impôts différés passifs	1 188 327	1 188 327		
Dettes sociales	2 336 648	2 336 648		
Autres dettes	2 089 534	2 089 534		
TOTAL GENERAL	47 804 276	19 623 484	12 189 723	15 991 069
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	910 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 951 096			

Dettes garanties par des suretés réelles

Montants en Euros

Rubriques	Montant garanti	
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 251 360	33 383 924
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL	31 251 360	33 383 924

Engagements hors bilan

Montants en Euros

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2022	Montant hors bilan 30/09/2021
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions donnés	1 147 909	1 335 387
Avals et cautions reçus	7 438 767	5 929 015
Crédit bail mobilier	22 226	43 819
Autres engagements donnés	31 954 631	34 585 144
Autres engagements reçus		870 000
TOTAL	40 563 533	42 763 365

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2022	Montant hors bilan 30/09/2021
Nantissement du fonds de commerce	6 911 753	7 941 552
Nantissement de titres de participation	12 532 549	13 811 477
Privilège de prêteur de denier et caution solidaire	11 919 493	12 832 115
Garantie fonds Foster	77 023	
Nantissement des comptes	513 813	
TOTAL	31 954 631	34 585 144

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 30/09/2022	Montant hors bilan 30/09/2021
Engagements dans le cadre de la convention de parrainage	7 438 767	870 000
TOTAL	7 438 767	870 000

Répartition du chiffre d'affaires

Montants en Euros

ZONES GEOGRAPHIQUE	2021/2022	2020/2021
BEZIERS	113 777 808	97 130 979
TOTAL	113 777 808	97 130 979

SECTEUR D'ACTIVITE	2021/2022	2020/2021
Hypermarché	113 774 690	97 128 199
Divers	3 118	2 780
TOTAL	113 777 808	97 130 979

Composition du capital social**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

Tableau de variation des capitaux propres

Comptes consolidés au 30/09/2022

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	502 976	3 860 649	-461 483		3 902 142	2 143
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		-461 483	461 483			
Distributions de dividendes		-78 590			-78 590	-170
Variation de capital						
Résultat N-1			1 504 872		1 504 872	387
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations		-152			-152	
Capitaux propres N-1	502 976	3 320 424	1 504 872		5 328 272	2 360
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 504 872	-1 504 872			
Distributions de dividendes		-502 976			-502 976	-172
Variation de capital						
Résultat N			1 792 159		1 792 159	414
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations (1)		-1		39 769	39 768	
Capitaux propres N	502 976	4 322 319	1 792 159	39 769	6 657 223	2 602

(1) : Subventions d'investissement

Effectif

	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
Cadres	17	14
Agents de maîtrise & techniciens	33	37
Employés	279	237
TOTAL	329	288

Détail du poste ' Cadres '		
	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	5	5
MARANDIS	12	9
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	17	14

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '		
	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	15	17
MARANDIS	18	20
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	33	37

Détail du poste ' Employés Ouvriers '		
	Effectif moyen 2021/2022	Effectif moyen 2020/2021
VILDI PARTICIPATION		
DEVEDIS	89	81
MARANDIS	190	156
MONTIMARAN IMMOBILIER		
CONDAT		
DEVEZE DISTRIBUTION		
TOTAL	279	237

Tableau des flux de trésorerie

Comptes consolidés au 30/09/2022

(en milliers d'euros)

En EUR	30/09/2022	30/09/2021
Résultat net consolidé	1 792 573	1 505 259
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 819 355	2 337 918
Variation des impôts différés	76 558	-34 188
Plus-values de cession	-605	-4 649
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 687 881	3 804 340
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-2 141 024	3 540 308
<i>Dont stocks</i>	-1 321 678	-843 009
<i>Dont créances d'exploitation</i>	-92 990	1 835 450
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	-726 356	2 547 867
<i>Dont Intra-groupe</i>		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 546 857	7 344 648
Acquisition d'immobilisations	-1 488 380	-1 018 826
Cession d'immobilisations	13 890	72 976
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 474 490	-945 850
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-502 976	-78 590
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-172	-169
Dividendes en intragroupe	-1	-153
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	910 000	1 002 755
Remboursements d'emprunts	-2 951 096	-2 347 460
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 544 245	-1 423 617
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-2 471 878	4 975 181
Trésorerie d'ouverture	8 338 724	3 363 543
Trésorerie de clôture	5 866 846	8 338 724

Détail des charges et produits exceptionnels

Montants en Euros

Nature des charges exceptionnelles	30/09/2022	30/09/2021
Pénalités sur marchés(et dédits 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	98	81 156
Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)		
<i>Sous-total</i>	98	81 156
Immobilisations incorporelles		64 718
Immobilisations corporelles	13 285	
Immobilisations financières		1 909
Autres éléments d'actif		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
<i>Sous-total</i>	13 285	66 627
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.		
Dotations aux prov. pour dépréciation except.		
<i>Sous-total</i>	0	0
Autres charges exceptionnelles non détaillées		639
TOTAL	13 383	148 422

Nature des produits exceptionnels	30/09/2022	30/09/2021
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		
Libéralités perçues		
Rentrées sur créances amorties	205	
Subventions d'équilibre.		
Dégrèvement d'impôts (autres qu'imp. sur les bénéf.)		
Abandon de créance		
Autres produits except. sur opérations de gestion	111 447	62 574
Produits sur exercices antérieurs		
<i>Sous-total</i>	111 652	62 574
Immobilisations incorporelles		80
Immobilisations corporelles	13 890	69 276
Autres éléments d'actif		
<i>Sous-total</i>	13 890	69 356
Immobilisations financières		1 920
Titres consolidés		
<i>Sous-total</i>	0	1 920
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Subventions d'investissement virées au résultat	131	
Bonis provenant du rachat par l'ent. d'act/oblig		
Produits exceptionnels divers (remboursements d'assurance s/sinistre)		
<i>Sous-total</i>	131	0
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>	0	78 501
Autres produits exceptionnels non détaillés		
TOTAL	125 673	212 351

Preuve d'impôt

Comptes consolidés au 30/09/2022

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 792 573
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 792 573
Impôt réel	540 371
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-49 568
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 283 376
IMPOT THEORIQUE ENTITE	605 095
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-64 724
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE	
IMPOT THEORIQUE GROUPE	605 095
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-64 724
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-187 715
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-187 715
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	30 048
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	812
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	42 945
Résultat sociétés transparente fiscalement	-578
Autres bases	-2
Résultat et corrections intégration fiscale	49 766
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	122 991
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-64 724

Impôts différés synthèse

Comptes consolidés au 30/09/2022

Variations de l'impôt différé Actif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	243 089			415 146	7 155		-179 212
Variations de base	-56 602			-138 194	3 171		78 421
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	186 487			276 952	10 326		-100 791

Variations de l'impôt différé Passif	TOTAL	Social	Ajustement	Retraitement	Elimination	Autres	Netting
Ouverture	-1 168 371			-1 355 496	7 913		179 212
Variations de base	-19 956			58 465			-78 421
Variations de périmètre							
Autres							
Clôture	-1 188 327			-1 297 031	7 913		100 791