

RCS : BEAUVAIS Code greffe : 6001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00560 Numéro SIREN : 492 941 455 Nom ou dénomination : VALTHERAIN
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2022 sous le numéro de dépôt 3559

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN

Adresse de l'entreprise CHEMIN DE BEAUVAIS

60250 ANGY

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*

4	9	2	9	4	1	4	5	5	0	0	0	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31/12/2021		N-1 31/12/2020			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB							
	Frais de développement *	CX							
	Concessions, brevets et droits similaires	AF							
	Fonds commercial (1)	AH							
	Autres immobilisations incorporelles	AJ							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL							
	Terrains	AN							
	Constructions	AP	16 766	AQ	8 557	8 209	9 369		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	17 746	AU	8 163	9 583	4 993		
Immobilisations en cours	AV		AW						
Avances et acomptes	AX		AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU	3 854 681	CV		3 854 681	3 855 671		
	Créances rattachées à des participations	BB	457	BC		457	457		
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH	4 131 221	BI		4 131 221	4 131 221		
	TOTAL (II)	BJ	8 020 872	BK	16 720	8 004 151	8 001 711		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT		BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	36 363	BY	6 052	30 311	20 855		
	Autres créances (3)	BZ	2 376 319	CA		2 376 319	1 728 959		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
	Disponibilités	CF	2 448	CG		2 448	5 056		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			445		
	TOTAL (III)	CJ	2 415 130	CK	6 052	2 409 078	1 755 316		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	10 436 001	IA	22 772	10 413 229	9 757 027		
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	4 131 221	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *			Immobilisations :						
			Stocks :						

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6.7.0.....1.4.4.....)	DA	670 144	670 144	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	561 152	561 152	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	67 014	67 014	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 308 723	5 006 905	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	691 716	416 121	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	6 298 748	6 721 336
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 693 831	1 534 020	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 178 251	1 232 470	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	40 438	50 422	
	Dettes fiscales et sociales	DY	201 961	51 528	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		167 251	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	4 114 480	3 035 692	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	10 413 229	9 757 027	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 806 712	1 785 407	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN

Néant ☐ *

			Exercice N				Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	261 688	FH		FI	261 688	261 404
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	261 688	FK		FL	261 688	261 404	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	20 576		
	Autres produits (1) (11)					FQ	51	6	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	282 315	261 410
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	90 839	38 818
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	6 669	7 507
	Salaires et traitements*						FY	156 707	144 109
	Charges sociales (10)						FZ	62 603	56 143
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	4 183	3 186
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	6 052
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	15 884	5
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	342 938	269 747
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(60 623)	(8 338)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	769 101	453 014	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	19 931	13 035	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	789 032	466 049	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	35 541	30 066	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	35 541	30 066	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	753 491	435 983	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	692 869	427 646	

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			150 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			150 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	22 711		157 079
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	990		0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	23 701		157 079
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(23 701)		(7 079)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(22 548)		4 446
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 071 347		877 459
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	379 632		461 338
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	691 716		416 121
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		1G			
	(3) Dont {	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	614 485		466 049
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	9 073		4 754
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	598		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6				
	A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N				
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
ABANDON CREANCE			22 711		
VNC IMMO FINANCIERES			990		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 413 228.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 261 687.93 Euros et dégageant un bénéfice de 691 715.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Agencements et aménagements des constructions 6.67% à 10 % LINEAIRE
- Installations agencements 20 % LINEAIRE
- Mobilier de bureau 20 % LINEAIRE

Conformément aux règlements CRC 2002-10 et 2004-6, les nouvelles règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs ont été pris en compte. Cependant, il n'a pas été constaté de composant spécifiques significatifs au niveau des immobilisations. La société adopte la méthode simplifiée applicable aux immobilisations non décomposables.

Participation, 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.

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement n°2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015). Au 01/01/2016, les malis techniques figurant au bilan au 31/12/2015 dans le compte 207000 « Fonds commercial » et dégagés lors d'opérations de fusion réalisées avant le 01/01/2016 ne doivent pas être maintenus en fonds commercial mais doivent être reclassés au bilan de l'entité absorbante en 278000 « Mali de fusion sur actifs financiers ».

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.

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond au gain d'impôt de 2021.

Groupe

La SAS VALTHERAIN est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe constitué par la SAS VALTHERAIN et la SAS VALANGY dans le cadre du régime d'intégration fiscale et ce, depuis le 01/01/2007, de la SAS LINEFAU depuis le 01/01/2019 et de la SAS VALCAR depuis le 01/01/2020.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	16 766		
Installations générales agencements aménagements divers	10 133		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 613
TOTAL	26 899		7 613
Autres participations	3 856 129		
Prêts, autres immobilisations financières	4 131 221		
TOTAL	7 987 350		
TOTAL GENERAL	8 014 248		7 613

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			16 766	16 766
Installations générales agencements aménagements divers			10 133	10 133
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 613	7 613
TOTAL			34 512	34 512
Autres participations		990	3 855 139	3 855 139
Prêts, autres immobilisations financières			4 131 221	4 131 221
TOTAL		990	7 986 360	7 986 360
TOTAL GENERAL		990	8 020 872	8 020 872

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	7 398	1 160		8 557
Installations générales agencements aménagements divers	5 139	2 027		7 166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		997		997
TOTAL	12 537	4 183		16 720
TOTAL GENERAL	12 537	4 183		16 720

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 160				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 027				
Matériel de bureau informatique mobilier	997				
TOTAL	4 183				
TOTAL GENERAL	4 183				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 978	6 052	19 978		6 052
TOTAL	19 978	6 052	19 978		6 052
TOTAL GENERAL	19 978	6 052	19 978		6 052
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 052	19 978		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	457	0	457
Autres immobilisations financières	4 131 221	4 131 221	
Clients douteux ou litigieux	7 263	7 263	
Autres créances clients	29 100	29 100	
Impôts sur les bénéfices	51 301	51 301	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 349	13 349	
Groupe et associés	2 311 669	2 311 669	
TOTAL	6 544 360	6 543 903	457

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 231	1 231		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 692 600	384 831	1 209 201	98 568
Fournisseurs et comptes rattachés	40 438	40 438		
Personnel et comptes rattachés	4 881	4 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 078	22 078		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 885	50 885		
Autres impôts taxes et assimilés	124 117	124 117		
Groupe et associés	2 178 251	2 178 251		
TOTAL	4 114 480	2 806 712	1 209 201	98 568
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	340 133			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	41 884			41 884

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 231
Emprunts et dettes financières diverses	17 325
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 516
Dettes fiscales et sociales	11 396
Total	36 467

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
INT COURUS/EMP.ETS CREDIT	1 231
FACTURES NON PARVENUES	6 516
PROV. CP	4 881
PROV.CH/CP	2 034
ORG.SOC. CH. A PAYER	1 255
ETAT CH. A PAYER	3 226
INT.COURUS C/C	17 324
Total	36 467

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 048 522
Total	1 048 522

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 1 048 522
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 5237 TITRES LINEFAU

Engagements financiers

Engagements reçus

Avals cautions accordés	1 090 000
Total	1 090 000

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CREDIT AGRICOLE
Nom des personnes ayant donné leur caution : DUHAUPÄND VINCENT
Montant initial de la caution : 200 000
Montant restant dû de la caution : 200 000

Cautions données au profit du : CREDIT AGRICOLE
Nom des personnes ayant donné leur caution : DUHAUPÄND VINCENT
Montant initial de la caution : 390 000
Montant restant dû de la caution : 390 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Cautiion donnée au profit du	:	CREDIT AGRICOLE
Nom des personnes ayant donné leur cautiion	:	DUHAUPÄND VINCENT
Montant initial de la cautiion	:	500 000
Montant restant dü de la cautiion	:	500 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- VALANGY	528 690	99.98	446 916
- VALMOUY	449 790	95.00	66 321
- SCI DU MARAIS DES MOINEAUX	316 184	54.90	311 238
- LINEFAU	3 864 316	95.22	967 371
- VALCAR	-58 968	100.00	-62 201
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

« VALTHERAIN »
Société par Actions Simplifiée
au capital de 670.144 €uros
Siège Social :
Chemin de Beauvais 60250 ANGY
RCS BEAUVAIS 492.941.455

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ET SON ADOPTION

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

I – PROPOSITION D'AFFECTATION

L'assemblée générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter le bénéfice net comptable d'un montant de 691.716 €uros, au poste « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été distribué au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

Exercice	Dividendes Bruts	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (1)	Dividendes non éligibles à la réfaction des 40 % (2)
2018	-	-	-

Exercice	Dividendes Bruts	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (1)	Dividendes non éligibles à la réfaction des 40 % (2)
2019	330.000 €	329.992 €	8 €

Exercice	Dividendes Bruts	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (1)	Dividendes non éligibles à la réfaction des 40 % (2)
2020	714.303 €	714.286 €	17 €

(1) Perçus par une personne physique

(2) Perçus par une personne morale

Il est également rappelé que lors de l'Assemblée Générale du 21/12/2021, il a été décidé de distribuer la somme de 400.000 €uros prélevée sur le poste « Autres Réserves ».

II - ADOPTION

Le texte de la résolution qui précède a été adopté dans son intégralité lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30/06/2022.

Certifié conforme,
Le Président

DocuSigned by:

2FC48079928A45A...



FIDETA AUDIT

VALTHERAIN
Société par Actions Simplifiée

CHEMIN DE BEAUVAIS

60250 ANGY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes des
Hauts-de-France
SARL FIDETA AUDIT au capital de 50 000 € - R.C.S. Compiègne 750 015 414 - TVA Intracom FR13750015414
N°SIRET : 75001541400014

Immeuble l'Hypérion – Carrefour Jean Monnet
CS 60123
60201 Compiègne Cedex
Tél : 03.44.86.42.33

SOCIÉTÉ MEMBRE DU GROUPE



SAREGE FIDETA

VALTHERAIN
Société Par Actions Simplifiée

CHEMIN DE BEAUVAIS

60250 ANGY

-

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

-

Aux associés,

1) Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VALTHERAIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2) Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3) Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes des Hauts-de-France

SARL FIDETA AUDIT au capital de 50 000 € - R.C.S. Compiègne 750 015 414 - TVA Intracom FR13750015414
N°SIRET : 75001541400014



que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

- La valorisation des titres des filiales.

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

4) Vérification du rapport de gestion adressé aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes des Hauts-de-France

SARL FIDETA AUDIT au capital de 50 000 € - R.C.S. Compiègne 750 015 414 - TVA Intracom FR13750015414
N°SIRET : 75001541400014

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.

Fait à Compiègne,
Le 14 juin 2022


Le Commissaire aux Comptes
Pour FIDETA AUDIT
Cédric PENCOLÉ

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes des
Hauts-de-France
SARL FIDETA AUDIT au capital de 50 000 € - R.C.S. Compiègne 750 015 414 - TVA Intracom FR13750015414
N°SIRET : 75001541400014

Immeuble l'Hypérion – Carrefour Jean Monnet
CS 60123
60201 Compiègne Cedex
Tél : 03.44.86.42.33

SOCIÉTÉ MEMBRE DU GROUPE



SAREGE FIDETA

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2																																										
Adresse de l'entreprise CHEMIN DE BEAUVAIS										60250 ANGY										Durée de l'exercice précédent* 1 2																																
Numéro SIRET* 4 9 2 9 4 1 4 5 5 0 0 0 1 5										Néant ☐ *																																										
																				Exercice N clos le, 13 1 1 2 2 0 2 1										N-1 13 1 1 2 2 0 2 0																						
										Brut 1										Amortissements, provisions 2										Net 3										Net 4												
Capital souscrit non appelé (I)										AA																																										
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB											AC																														
	Frais de développement *										CX											CQ																														
	Concessions, brevets et droits similaires										AF											AG																														
	Fonds commercial (1)										AH											AI																														
	Autres immobilisations incorporelles										AJ											AK																														
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										AL											AM																														
	Terrains										AN											AO																														
	Constructions										AP	16 766										AQ	8 557										8 209										9 369									
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR											AS																														
	Autres immobilisations corporelles										AT	17 746										AU	8 163										9 583										4 993									
	Immobilisations en cours										AV											AW																														
	Avances et acomptes										AX											AY																														
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence										CS											CT																														
	Autres participations										CU	3 854 681										CV											3 854 681										3 855 671									
	Créances rattachées à des participations										BB	457										BC											457										457									
	Autres titres immobilisés										BD											BE																														
	Prêts										BF											BG																														
	Autres immobilisations financières*										BH	4 131 221										BI											4 131 221										4 131 221									
TOTAL (II)										BJ	8 020 872										BK	16 720										8 004 151										8 001 711										
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements										BL											BM																														
	En cours de production de biens										BN											BO																														
	En cours de production de services										BP											BQ																														
	Produits intermédiaires et finis										BR											BS																														
	Marchandises										BT											BU																														
	Avances et acomptes versés sur commandes										BV											BW																														
	Clients et comptes rattachés (3)*										BX	36 363										BY	6 052										30 311										20 855									
	Autres créances (3)										BZ	2 376 319										CA											2 376 319										1 728 959									
	Capital souscrit et appelé, non versé										CB											CC																														
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD											CE																														
DIVERS	Disponibilités										CF	2 448										CG											2 448										5 056									
	Charges constatées d'avance (3)*										CH											CI																					445									
TOTAL (III)										CJ	2 415 130										CK	6 052										2 409 078										1 755 316										
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)										CW																																									
	Primes de remboursement des obligations (V)										CM																																									
	Ecart de conversion actif* (VI)										CN																																									
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO	10 436 001										IA	22 772										10 413 229										9 757 027									
Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP	4 131 221										(3) Part à plus d'un an :										CR											
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :										Stocks :										Créances :																						

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 670.....144.....)			DA	670 144	670 144		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	561 152	561 152		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK))			DC				
	Réserve légale (3)			DD	67 014	67 014		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1))			DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ))			DG	4 308 723	5 006 905		
	Report à nouveau			DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	691 716	416 121		
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK				
	TOTAL (I)			DL	6 298 748	6 721 336		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN					
TOTAL (II)			DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP				
	Provisions pour charges			DQ				
	TOTAL (III)			DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS				
	Autres emprunts obligataires			DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 693 831	1 534 020		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI))			DV	2 178 251	1 232 470		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	40 438	50 422		
	Dettes fiscales et sociales			DY	201 961	51 528		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ				
	Autres dettes			EA		167 251		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB				
	TOTAL (IV)			EC	4 114 480	3 035 692		
	Ecart de conversion passif * (V)			ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 413 229	9 757 027		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
				Ecart de réévaluation libre	1D			
				Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 806 712	1 785 407	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN										Néant		*
			Exercice N						Exercice (N-1)			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC					
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF					
			FG	261 688	FH		FI	261 688	261 404			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	261 688	FK		FL	261 688	261 404			
	Production stockée*						FM					
	Production immobilisée*						FN					
	Subventions d'exploitation						FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	20 576				
	Autres produits (1) (11)						FQ	51	6			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	282 315	261 410			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS					
	Variation de stock (marchandises)*						FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	90 839	38 818			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	6 669	7 507			
	Salaires et traitements*						FY	156 707	144 109			
	Charges sociales (10)						FZ	62 603	56 143			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*			GA	4 183	3 186			
				- dotations aux provisions			GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	6 052	19 978						
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD								
	Autres charges (12)						GE	15 884	5			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	342 938	269 747			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(60 623)	(8 338)				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	769 101	453 014			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	19 931	13 035			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	789 032	466 049			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	35 541	30 066			
	Différences négatives de change						GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	35 541	30 066			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	753 491	435 983				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	692 869	427 646				

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VALTHERAIN										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		150 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		150 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	22 711	157 079	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	990	0	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	23 701	157 079	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(23 701)	(7 079)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(22 548)	4 446	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 071 347	877 459	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	379 632	461 338	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	691 716	416 121	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier							IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1J	614 485	466 049
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									1K	9 073	4 754
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								RD			
										A1	598		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A6		obligatoires	A9			A4			
				A8		dont cotisations Madelin	A7						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N		
	ABANDON CREANCE										Charges exceptionnelles	22 711	Produits exceptionnels
	VNC IMMO FINANCIERES											990	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 413 228.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 261 687.93 Euros et dégageant un bénéfice de 691 715.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Agencemts et amenagts des constructions 6.67% à 10 % LINEAIRE
- Installations agencements 20 % LINEAIRE
- Mobilier de bureau 20 % LINEAIRE

Conformément aux règlements CRC 2002-10 et 2004-6, les nouvelles règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs ont été pris en compte. Cependant, il n'a pas été constaté de composant spécifiques significatifs au niveau des immobilisations. La société adopte la méthode simplifiée applicable aux immobilisations non décomposables.

Participation, 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.

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement n°2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015). Au 01/01/2016, les malis techniques figurant au bilan au 31/12/2015 dans le compte 207000 « Fonds commercial » et dégagés lors d'opérations de fusion réalisées avant le 01/01/2016 ne doivent pas être maintenus en fonds commercial mais doivent être reclassés au bilan de l'entité absorbante en 278000 « Mali de fusion sur actifs financiers ».

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.

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond au gain d'impôt de 2021.

Groupe

La SAS VALTHERAIN est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe constitué par la SAS VALTHERAIN et la SAS VALANGY dans le cadre du régime d'intégration fiscale et ce, depuis le 01/01/2007, de la SAS LINEFAU depuis le 01/01/2019 et de la SAS VALCAR depuis le 01/01/2020.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	16 766		
Installations générales agencements aménagements divers	10 133		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 613
TOTAL	26 899		7 613
Autres participations	3 856 129		
Prêts, autres immobilisations financières	4 131 221		
TOTAL	7 987 350		
TOTAL GENERAL	8 014 248		7 613

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			16 766	16 766
Installations générales agencements aménagements divers			10 133	10 133
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 613	7 613
TOTAL			34 512	34 512
Autres participations		990	3 855 139	3 855 139
Prêts, autres immobilisations financières			4 131 221	4 131 221
TOTAL		990	7 986 360	7 986 360
TOTAL GENERAL		990	8 020 872	8 020 872

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	7 398	1 160		8 557
Installations générales agencements aménagements divers	5 139	2 027		7 166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		997		997
TOTAL	12 537	4 183		16 720
TOTAL GENERAL	12 537	4 183		16 720

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 160				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 027				
Matériel de bureau informatique mobilier	997				
TOTAL	4 183				
TOTAL GENERAL	4 183				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 978	6 052	19 978		6 052
TOTAL	19 978	6 052	19 978		6 052
TOTAL GENERAL	19 978	6 052	19 978		6 052
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 052	19 978		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	457	0	457
Autres immobilisations financières	4 131 221	4 131 221	
Clients douteux ou litigieux	7 263	7 263	
Autres créances clients	29 100	29 100	
Impôts sur les bénéfices	51 301	51 301	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 349	13 349	
Groupe et associés	2 311 669	2 311 669	
TOTAL	6 544 360	6 543 903	457

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 231	1 231		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 692 600	384 831	1 209 201	98 568
Fournisseurs et comptes rattachés	40 438	40 438		
Personnel et comptes rattachés	4 881	4 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 078	22 078		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 885	50 885		
Autres impôts taxes et assimilés	124 117	124 117		
Groupe et associés	2 178 251	2 178 251		
TOTAL	4 114 480	2 806 712	1 209 201	98 568
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	340 133			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	41 884			41 884

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 231
Emprunts et dettes financières diverses	17 325
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 516
Dettes fiscales et sociales	11 396
Total	36 467

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
INT COURUS/EMP.ETS CREDIT	1 231
FACTURES NON PARVENUES	6 516
PROV. CP	4 881
PROV.CH/CP	2 034
ORG.SOC. CH. A PAYER	1 255
ETAT CH. A PAYER	3 226
INT.COURUS C/C	17 324
Total	36 467

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 048 522
Total	1 048 522

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
 Montant initial de cette garantie : 1 500 000
 Montant restant dû en capital : 1 048 522
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 5237 TITRES LINEFAU

Engagements financiers

Engagements reçus

Avals cautions accordés	1 090 000
Total	1 090 000

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : DUHAUPÂND VINCENT
 Montant initial de la caution : 200 000
 Montant restant dû de la caution : 200 000

Caution donnée au profit du : CREDIT AGRICOLE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : DUHAUPÂND VINCENT
 Montant initial de la caution : 390 000
 Montant restant dû de la caution : 390 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Cauti3n donn3e au profit du

Nom des personnes ayant donn3 leur cauti3n

Montant initial de la cauti3n

Montant restant d4 de la cauti3n

: CREDIT AGRICOLE

: DUHAUP4ND VINCENT

: 500 000

: 500 000

Engagement en mati3re de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La soci3t3 n'a sign3 aucun accord particulier en mati3re d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc 4 l'indemniti3 conventionnelle de d3part 4 la retraite.
Aucune provision pour charge n'a 3t3 comptabilis3e au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital d3tenue en pourcentage	R3sultat du dernier exercice clos
A. Renseignements d3taill3s sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital d3tenu)			
- VALANGY	528 690	99.98	446 916
- VALMOUY	449 790	95.00	66 321
- SCI DU MARAIS DES MOINEAUX	316 184	54.90	311 238
- LINEFAU	3 864 316	95.22	967 371
- VALCAR	- 58 968	100.00	- 62 201
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			