E.Leclerc

Sas VAREDIS

Espace commercial du Breau
Centre LECLERC
77130 VARENNES-SUR-SEINE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 18

Détail des immobilisations incorporelles 19

Etat des amortissements 20

Etat des provisions 21

Etat des créances 22

Etat des dettes 23

Comptes de régularisation actif 24

Comptes de régularisation passif 25

Composition du capital social 26

Ventilation du chiffre d'affaires 27

Etat des crédits-bails 28

Engagements hors bilan 29

Dettes garanties par des sûretés réelles 31

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 32

Effectif 33

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 34

Résultat des 5 derniers exercices 36

Tableau de variation des capitaux propres 37

Tableau des filiales et participations 38

Charges et produits exceptionnels 40

Charges et produits sur exercices antérieurs 41

Transferts de charges 42

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24			% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	286 149	208 669	77 479		31 352	
Fonds commercial (1)	1 000		1 000		1 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				28		30
Terrains	5 384 935	2 323 944	3 060 991		3 218 598	
Constructions	19 328 519	12 656 613	6 671 906		6 233 152	
Installations tech., matériel & outillages	7 782 556	7 064 736	717 820		624 077	
Autres immobilisations corporelles	3 831 023	2 477 731	1 353 292		1 529 391	
Immobilisations corporelles en cours	5 562		5 562		1 047 098	
Avances et acomptes	13 640		13 640			
Immobilisations financières (2)				3		3
Participations	19 990		19 990		19 990	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 247 560		1 247 560		1 092 030	
Prêts	15 188		15 188		15 188	
Autres immobilisations financières	10 320		10 320		10 048	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**37 926 441**	**24 731 692**	**13 194 749**	**32**	**13 821 923**	**33**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				29		25
Matières premières et autres appro	42 992		42 992		52 022	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	12 181 680	232 045	11 949 635		10 469 168	
Avances et acomptes versés sur commandes	50 903		50 903			
Créances				9		12
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 342 427	1 499	1 340 928		1 419 202	
Autres créances (3)	2 255 378		2 255 378		3 655 807	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				13		4
Actions propres						
Autres titres	5 544 722		5 544 722		1 704 018	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 871 374		6 871 374	16	10 472 885	25
Charges constatées d'avance (3)	502 514		502 514	1	426 117	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**28 791 990**	**233 544**	**28 558 446**	**68**	**28 199 218**	**67**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**66 718 432**	**24 965 236**	**41 753 195**	**100**	**42 021 141**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		24
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 642 088		10 104 248	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 165 553	12	5 137 840	12
SITUATION NETTE	17 851 641	43	15 286 088	36
Subventions d'investissement	78 871		91 807	
Provisions réglementées	170 229		170 229	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 100 741**	**43**	**15 548 124**	**37**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	542 224		546 649	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**542 224**	**1**	**546 649**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 174 703	15	7 785 226	19
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 237 764	5	2 318 874	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 176		8 632	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 484 021	20	9 121 751	22
Dettes fiscales et sociales	5 771 364	14	5 469 683	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	23 217		788 301	2
Autres dettes	403 985	1	425 421	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			8 479	
TOTAL DETTES	**23 110 231**	**55**	**25 926 367**	**62**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**41 753 195**	**100**	**42 021 141**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 652 477*		*5 323 440*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 442 577*		*20 594 295*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	113 941 182	89	110 924 917	87	3 016 265	3
Production vendue (biens et services)	14 288 867	11	15 851 217	13	-1 562 349	-10
Montant net du chiffre d'affaires	**128 230 049**	**100**	**126 776 133**	**100**	**1 453 916**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	184 218		127 837		56 381	44
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 190 693	1	1 096 504	1	94 189	9
Autres produits	862 197	1	897 869	1	-35 672	-4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**130 467 157**	**102**	**128 898 344**	**102**	**1 568 813**	**1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	94 947 756	74	95 103 860	75	-156 104	
Variation de stocks	-1 499 117	-1	-527 694		-971 423	-184
Achats de matières premières et autres approvisionnements	409 095		448 248		-39 153	-9
Variation de stocks	9 030		21 627		-12 597	-58
Autres achats et charges externes	9 107 986	7	8 247 617	7	860 369	10
Impôts, taxes et versements assimilés	2 365 635	2	2 406 040	2	-40 404	-2
Salaires et traitements	12 201 807	10	10 771 214	8	1 430 594	13
Charges sociales	2 786 960	2	2 414 790	2	372 170	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 572 345	1	1 441 638	1	130 707	9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	233 544		214 666		18 878	9
Dotations aux provisions	46 482		49 183		-2 701	-5
Autres charges	294 122		360 990		-66 869	-19
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**122 475 645**	**96**	**120 952 179**	**95**	**1 523 467**	**1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**7 991 512**	**6**	**7 946 165**	**6**	**45 347**	**1**
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 *208 747* *339 770*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *274 580* *318 950*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	1 154		534		620	116
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	168 570		88 745		79 825	90
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**169 724**		**89 278**		**80 446**	**90**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	377 610		258 313		119 298	46
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**377 610**		**258 313**		**119 298**	**46**
RÉSULTAT FINANCIER		**-207 886**		**-169 034**		**-38 852**	**-23**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**7 783 625**	**6**	**7 777 130**	**6**	**6 495**	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		158 069		155 786		2 283	1
Sur opérations en capital		12 937		36 737		-23 800	-65
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		16 783		43 681		-26 898	-62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**187 789**		**236 204**		**-48 415**	**-20**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		42 653		46 608		-3 955	-8
Sur opérations en capital				13 530		-13 530	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				170 229		-170 229	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**42 653**		**230 367**		**-187 714**	**-81**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**145 137**		**5 837**		**139 299**	
Participation des salariés aux résultats		1 008 348	1	934 699	1	73 649	8
Impôt sur les bénéfices		1 754 861	1	1 710 429	1	44 432	3
TOTAL DES PRODUITS		**130 824 670**	**102**	**129 223 826**	**102**	**1 600 844**	**1**
TOTAL DES CHARGES		**125 659 117**	**98**	**124 085 986**	**98**	**1 573 131**	**1**
Bénéfice ou Perte		**5 165 553**	**4**	**5 137 840**	**4**	**27 713**	**1**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *94 324* — *71 881*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *140 042* — *101 510*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 41 753 195,24 Euros, dégage un bénéfice de 5 165 552,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

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 30/09/2024 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, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de 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 incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- 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.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 à 5 ans
- Agencem et aménag des terrains	4 à 25 ans
- Construction	2 à 25 ans
- Matériel industriel	2 à 15 ans
- Inst générales divers	2 à 10 ans
- Matériels de transport	2 à 8 ans
- Mat de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

La provision pour hausse des prix de 170 229€ constatée au 30/09/2023 a été maintenue.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale :
A compter du 01/10/2016, la société GDW HOLDING est devenue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre du régime d'intégration fiscale.

Les transfert de charges dans les comptes correspondent à des refaturations de charges locatives de la galerie marchande de l'hypermarché.

Informations relative au groupe :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

OUVERTURE D'UN BRICO, BATI, JARDIN

La société VAREDIS exploite un nouvel établissement Brico, Bâti, Jardin depuis le 24/11/2023.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision de 252 249€ comptabilisée sur l'exercice 30/09/2018 est donc maintenue.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	208 573		78 576
CORPORELLES	Terrains		5 384 935		
	Constructions — Sur sol propre		9 588 267		
	Constructions — Sur sol d'autrui		6 850		1 245 586
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		8 428 430		59 387
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 487 168		295 388
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 839 028		71 357
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		362 359		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		491 309		66 970
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 047 098		
	Avances et acomptes				68 466
		TOTAL	35 635 442		1 807 154
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		19 990		
	Autres titres immobilisés		1 092 030		155 531
	Prêts et autres immobilisations financières		25 235		272
		TOTAL	1 137 255		155 803
		TOTAL GENERAL	36 981 270		2 041 533

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			287 149	
CORPORELLES	Terrains				5 384 935	
	Constructions — Sur sol propre				9 588 267	
	Constructions — Sur sol d'autrui				1 252 435	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				8 487 817	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 782 556	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				2 910 386	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				362 359	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				558 279	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		1 041 535		5 562	
	Avances et acomptes		54 826		13 640	
		TOTAL	1 096 361		36 346 235	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				19 990	
	Autres titres immobilisés				1 247 560	
	Prêts & autres immob. financières				25 507	
		TOTAL			1 293 058	
		TOTAL GENERAL	1 096 361		37 926 441	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial (presse)	1 000			1 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**1 000**			**1 000**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	1 000			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		176 220	32 449		208 669
	TOTAL	176 220	32 449		208 669
Terrains		2 166 337	157 607		2 323 944
Constructions	Sur sol propre	5 931 826	358 380		6 290 206
	Sur sol d'autrui	3 160	57 137		60 297
	Inst. générales agen. aménag.	5 855 408	450 701		6 306 109
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 863 091	201 645		7 064 736
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 522 336	213 775		1 736 111
	Matériel de transport	164 589	81 436		246 024
	Mat. bureau et informatiq., mob.	476 380	19 216		495 596
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	22 983 127	1 539 897		24 523 023
	TOTAL GENERAL	**23 159 347**	**1 572 345**		**24 731 692**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	170 229			170 229
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**170 229**			**170 229**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	16 783		16 783	
	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 grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	529 866	46 482	34 124	542 224
	TOTAL	**546 649**	**46 482**	**50 907**	**542 224**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	213 395	232 045	213 395	232 045
	Sur comptes clients	2 414	1 499	2 414	1 499
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**215 809**	**233 544**	**215 809**	**233 544**
	TOTAL GÉNÉRAL	**932 687**	**280 026**	**266 716**	**945 997**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		280 026	249 933	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles			16 783	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

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)	15 188		15 188
	Autres immobilisations financières	10 320		10 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 177	6 177	
	Autres créances clients	1 336 250	1 336 250	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 403	3 403	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 424	55 424	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	422 425	422 425	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	244 017	244 017	
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)	710 818	710 818	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	819 291	819 291	
	Charges constatées d'avance	502 514	502 514	
	TOTAUX	**4 125 827**	**4 100 319**	**25 507**

Renvois
(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	6 174 703	2 701 074	3 161 837	311 791
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	237 238	58 389		178 849
Fournisseurs & comptes rattachés	8 484 021	8 484 021		
Personnel & comptes rattachés	3 149 404	3 149 404		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 261 463	1 261 463		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	274 112	274 112		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 086 385	1 086 385		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	23 217	23 217		
Groupe & associés (2)	2 000 890	2 000 890		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	403 621	403 621		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**23 095 054**	**19 442 577**	**3 161 837**	**490 640**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 094 853

Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 704 397

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	502 514
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**502 514**

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	132 152
Autres créances	344 472
Disponibilités	44 722
TOTAL	**521 345**

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	19 948
Emprunts et dettes financières divers	150 494
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 793 491
Dettes fiscales et sociales	5 008 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 217
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**6 995 828**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	4,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	4,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	113 941 182		113 941 182
Ventes de produits finis	10 259 571		10 259 571
Production vendue	4 029 296		4 029 296
Chiffre d'affaires	**128 230 049**		**128 230 049**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 991 512	8 390 564	2 097 641	5 893 871
RÉSULTAT FINANCIER	-207 886	-207 886	-51 972	-155 914
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	145 137	145 519	36 380	108 757
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 008 348	-934 699	-233 675	-774 673
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-113 527	113 527
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-15 803	15 803
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			35 817	-35 817
TOTAL	**6 920 414**	**7 393 497**	**1 754 861**	**5 165 553**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	111 322	35 925	20 636	54 762
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**111 322**	**35 925**	**20 636**	**54 762**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	37 245	25 135	62 380
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**37 245**	**25 135**	**62 380**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	30 887	61 854		92 741		1 917		1 917
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**30 887**	**61 854**		**92 741**		**1 917**		**1 917**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 428 987,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.87%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30% a été appliqué.
Les engagements de retraite font l'objet d'une couverture par le biais d'une assurance.
Le solde du support de fonds de la société s'élève à 7062 Euros.
L'engagement net est donc de 421 925 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 125 143					1 125 143
Engagements assortis de sûretés réelles	14 935 466					14 935 466
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	92 741					92 741
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**16 153 350**					**16 153 350**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	421 925			421 925
TOTAL	**16 575 275**			**16 575 275**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 390 531	852 000				2 242 531
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	**1 390 531**	**852 000**				**2 242 531**

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	14 935 466	14 935 466
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	**14 935 466**	**14 935 466**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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		42 557				42 557
-						
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	233 675		252 087	233 675	252 087	
- contribution sociale de solidarité	29 608		32 928	29 608	32 928	
- autres	118 384		117 542	118 384	117 542	
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	**381 667**	**42 557**	**402 557**	**381 667**	**402 557**	**42 557**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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						

EFFECTIF

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	17,00	16,00
Agents de maîtrise	25,00	24,00
Employés et techniciens	389,00	339,00
Ouvriers		
Total	**431,00**	**379,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

GDW HOLDING
Espace Commercial Le Bréau
77130 VARENNES SUR SEINE
Siren: 817 882 053

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	19 990	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**19 990**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	710 818	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**710 818**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 000 526	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 000 526**	
Produits		
Autres produits financiers	94 324	
Charges		
Charges financières	140 042	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
par conversion d'obligations					
par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	128 230 049	126 776 133	133 193 704	123 351 772	117 691 436
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	9 514 417	9 421 026	8 969 951	8 597 896	7 575 488
Impôts sur les bénéfices	1 754 861	1 710 429	1 835 260	1 818 457	1 769 023
Participation des salariés due au titre de l'exercice	1 008 348	934 699	943 586	840 385	759 509
Résultat net (C)	5 165 553	5 137 840	4 791 664	4 450 734	3 852 176
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 585 656	1 638 058	1 399 441	1 488 320	1 194 781
Résultat distribué (D)		2 600 000	2 260 000	4 451 000	2 260 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	951	942	897	860	758
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	675	678	619	594	505
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	517	514	479	445	385
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		260	226	445	226
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	505	475	471	467	454
Montant de la masse salariale de l'exercice	12 201 807	10 771 214	10 282 603	9 692 636	9 172 824
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 786 960	2 414 790	2 362 013	2 309 266	2 302 366

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 104 248	2 537 840		12 642 088
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 137 840	5 165 553	5 137 840	5 165 553
Subventions d'investissement	91 807		12 937	78 871
Provisions réglementées	170 229			170 229
TOTAL	**15 548 124**	**7 703 393**	**5 150 777**	**18 100 741**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
VAREN VOYAGES - Espace commercial du bréau 77130 VARENNES S/ SEI - 512891292	10 000	1 000	100,00	10 000	10 000			1 277 471	96 296	
Observations	Clôture au 30/09/2024									
LA VAROISE - Espace commercial du Breau 77130 VARENNES-SUR-SE - 880563739	10 000	-362 103	99,99	9 990	9 990	656 205		558 618	-147 931	
Observations	Clôture au 30/09/2024									
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 (§ 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 donnes 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					
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.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	382	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	3 019	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	15 133	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	123	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 979	
672637	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.	7 315	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 189	
672661	Ch./Ex.Ant-Charges D'Intérêts	3 252	
672791	Ch./Ex.Ant-transf de charges	4 260	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		1 085
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		7 166
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		45 222
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		104 246
772770	Pr./Ex.Ant-Pdts Exceptionnels		350
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		12 937
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		16 783
	TOTAL	**42 653**	**187 789**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	51 020	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	6 319	
652608	Ch./Ex.Ant-Fr.Access.Achats	2 100	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	30 946	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	557	
652614	Ch./Ex.Ant-Charges Locatives	11 335	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	12 114	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	3 678	
652617	Ch./Ex.Ant-Etudes Recherch.	9 906	
652618	Ch./Ex.Ant-Document. & Divers	6 413	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	22 763	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	101 901	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	724	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	1 843	
652651	Ch./Ex.Ant-Redevances	5 650	
652658	Ch./Ex.Ant-gestion courante	1 081	
652703	Ch./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.	1 219	
652707	Ch./Ex.Ant-Ventes March.	187	
652709	Ch./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes	1 012	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	3 435	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	377	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	123	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 979	
672637	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.	7 315	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 189	
672661	Ch./Ex.Ant-Charges D'Intérêts	3 252	
672791	Ch./Ex.Ant-transf de charges	4 260	
752602	Pr./Ex.Ant-Ach.Stock.-Aut.Appr		5 609
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		73 599
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		1 328
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		17 654
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		1 176
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		4 751
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		5 316
752625	Pr./Ex.Ant-Déplacem. Récept.		5 438
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		80 294
752658	Pr./Ex.Ant-ch divers de ges		500
752708	Pr./Ex.Ant-Produits Annexes		6 619
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		6 034
754410	Rentrées S/Chq.Impay.Exerc.Ant		429
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		45 222
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		104 246
772770	Pr./Ex.Ant-Pdts Exceptionnels		350
	TOTAL	**298 697**	**358 565**

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791606	Trans.ch.achat.fourn	614 366
791607	Trans.ch.achat.marchandises	188 565
791611	Trans.ch.sous-traitance	40 623
791613	Trans.ch.locations	1 143
791615	Trans.ch.interv.exterieur	13 427
791616	Trans.ch.ch d'assurance	44 633
791622	Trans.ch.excédents d'honoraire	1 965
791623	Trans.ch.ch de publicité	9 253
791641	Trans.Ch. Remb. I.J. Sécu.	26 786
	TOTAL	**940 760**

VAREDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : Espace Commercial du Bréau
77130 VARENNES SUR SEINE

SIRET : 498 417 005 00028
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société VAREDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société VAREDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 26 février 2025

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

E.Leclerc

Sas VAREDIS

Espace commercial du Breau
Centre LECLERC
77130 VARENNES-SUR-SEINE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Bilan

BILAN

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	286 149	208 669	77 479		31 352	
Fonds commercial (1)	1 000		1 000		1 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				28		30
Terrains	5 384 935	2 323 944	3 060 991		3 218 598	
Constructions	19 328 519	12 656 613	6 671 906		6 233 152	
Installations tech., matériel & outillages	7 782 556	7 064 736	717 820		624 077	
Autres immobilisations corporelles	3 831 023	2 477 731	1 353 292		1 529 391	
Immobilisations corporelles en cours	5 562		5 562		1 047 098	
Avances et acomptes	13 640		13 640			
Immobilisations financières (2)				3		3
Participations	19 990		19 990		19 990	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 247 560		1 247 560		1 092 030	
Prêts	15 188		15 188		15 188	
Autres immobilisations financières	10 320		10 320		10 048	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**37 926 441**	**24 731 692**	**13 194 749**	**32**	**13 821 923**	**33**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				29		25
Matières premières et autres appro	42 992		42 992		52 022	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	12 181 680	232 045	11 949 635		10 469 168	
Avances et acomptes versés sur commandes	50 903		50 903			
Créances				9		12
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 342 427	1 499	1 340 928		1 419 202	
Autres créances (3)	2 255 378		2 255 378		3 655 807	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				13		4
Actions propres						
Autres titres	5 544 722		5 544 722		1 704 018	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 871 374		6 871 374	16	10 472 885	25
Charges constatées d'avance (3)	502 514		502 514	1	426 117	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**28 791 990**	**233 544**	**28 558 446**	**68**	**28 199 218**	**67**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**66 718 432**	**24 965 236**	**41 753 195**	**100**	**42 021 141**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		24
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 642 088		10 104 248	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 165 553	12	5 137 840	12
SITUATION NETTE	17 851 641	43	15 286 088	36
Subventions d'investissement	78 871		91 807	
Provisions réglementées	170 229		170 229	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 100 741**	**43**	**15 548 124**	**37**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs	.		.	
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	542 224		546 649	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**542 224**	**1**	**546 649**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 174 703	15	7 785 226	19
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 237 764	5	2 318 874	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 176		8 632	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 484 021	20	9 121 751	22
Dettes fiscales et sociales	5 771 364	14	5 469 683	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	23 217		788 301	2
Autres dettes	403 985	1	425 421	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			8 479	
TOTAL DETTES	**23 110 231**	**55**	**25 926 367**	**62**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**41 753 195**	**100**	**42 021 141**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 652 477*		*5 323 440*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 442 577*		*20 594 295*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	113 941 182	89	110 924 917	87	3 016 265	3
Production vendue (biens et services)	14 288 867	11	15 851 217	13	-1 562 349	-10
Montant net du chiffre d'affaires	**128 230 049**	**100**	**126 776 133**	**100**	**1 453 916**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	184 218		127 837		56 381	44
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 190 693	1	1 096 504	1	94 189	9
Autres produits	862 197	1	897 869	1	-35 672	-4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**130 467 157**	**102**	**128 898 344**	**102**	**1 568 813**	**1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	94 947 756	74	95 103 860	75	-156 104	
Variation de stocks	-1 499 117	-1	-527 694		-971 423	-184
Achats de matières premières et autres approvisionnements	409 095		448 248		-39 153	-9
Variation de stocks	9 030		21 627		-12 597	-58
Autres achats et charges externes	9 107 986	7	8 247 617	7	860 369	10
Impôts, taxes et versements assimilés	2 365 635	2	2 406 040	2	-40 404	-2
Salaires et traitements	12 201 807	10	10 771 214	8	1 430 594	13
Charges sociales	2 786 960	2	2 414 790	2	372 170	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 572 345	1	1 441 638	1	130 707	9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	233 544		214 666		18 878	9
Dotations aux provisions	46 482		49 183		-2 701	-5
Autres charges	294 122		360 990		-66 869	-19
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**122 475 645**	**96**	**120 952 179**	**95**	**1 523 467**	**1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**7 991 512**	**6**	**7 946 165**	**6**	**45 347**	**1**
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 *208 747* *339 770*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *274 580* *318 950*

		Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	1 154		534		620	116
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	168 570		88 745		79 825	90
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**169 724**		**89 278**		**80 446**	**90**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	377 610		258 313		119 298	46
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**377 610**		**258 313**		**119 298**	**46**
RÉSULTAT FINANCIER		**-207 886**		**-169 034**		**-38 852**	**-23**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**7 783 625**	**6**	**7 777 130**	**6**	**6 495**	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		158 069		155 786		2 283	1
Sur opérations en capital		12 937		36 737		-23 800	-65
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		16 783		43 681		-26 898	-62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**187 789**		**236 204**		**-48 415**	**-20**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		42 653		46 608		-3 955	-8
Sur opérations en capital				13 530		-13 530	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				170 229		-170 229	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**42 653**		**230 367**		**-187 714**	**-81**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**145 137**		**5 837**		**139 299**	
Participation des salariés aux résultats		1 008 348	1	934 699	1	73 649	8
Impôt sur les bénéfices		1 754 861	1	1 710 429	1	44 432	3
TOTAL DES PRODUITS		**130 824 670**	**102**	**129 223 826**	**102**	**1 600 844**	**1**
TOTAL DES CHARGES		**125 659 117**	**98**	**124 085 986**	**98**	**1 573 131**	**1**
Bénéfice ou Perte		**5 165 553**	**4**	**5 137 840**	**4**	**27 713**	**1**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *94 324* — *71 881*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *140 042* — *101 510*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 41 753 195,24 Euros, dégage un bénéfice de 5 165 552,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

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 30/09/2024 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, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de 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 incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- 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.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 à 5 ans
- Agencem et aménag des terrains	4 à 25 ans
- Construction	2 à 25 ans
- Matériel industriel	2 à 15 ans
- Inst générales divers	2 à 10 ans
- Matériels de transport	2 à 8 ans
- Mat de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

La provision pour hausse des prix de 170 229€ constatée au 30/09/2023 a été maintenue.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale :
A compter du 01/10/2016, la société GDW HOLDING est devenue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre du régime d'intégration fiscale.

Les transfert de charges dans les comptes correspondent à des refaturations de charges locatives de la galerie marchande de l'hypermarché.

Informations relative au groupe :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

OUVERTURE D'UN BRICO, BATI, JARDIN

La société VAREDIS exploite un nouvel établissement Brico, Bâti, Jardin depuis le 24/11/2023.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision de 252 249€ comptabilisée sur l'exercice 30/09/2018 est donc maintenue.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	208 573		78 576
CORPORELLES	Terrains		5 384 935		
	Constructions	Sur sol propre	9 588 267		
		Sur sol d'autrui	6 850		1 245 586
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	8 428 430		59 387
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 487 168		295 388
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 839 028		71 357
		Matériel de transport	362 359		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	491 309		66 970
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		1 047 098		
	Avances et acomptes				68 466
		TOTAL	35 635 442		1 807 154
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		19 990		
	Autres titres immobilisés		1 092 030		155 531
	Prêts et autres immobilisations financières		25 235		272
		TOTAL	1 137 255		155 803
		TOTAL GENERAL	36 981 270		2 041 533

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			287 149	
CORPORELLES	Terrains				5 384 935	
	Constructions	Sur sol propre			9 588 267	
		Sur sol d'autrui			1 252 435	
		Inst. gal. agen. amé. cons			8 487 817	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 782 556	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 910 386	
		Matériel de transport			362 359	
		Mat. bureau, inform., mobilier			558 279	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 041 535		5 562	
	Avances et acomptes		54 826		13 640	
		TOTAL	1 096 361		36 346 235	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				19 990	
	Autres titres immobilisés				1 247 560	
	Prêts & autres immob. financières				25 507	
		TOTAL			1 293 058	
		TOTAL GENERAL	1 096 361		37 926 441	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial (presse)	1 000			1 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**1 000**			**1 000**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	1 000			

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		176 220	32 449		208 669
	TOTAL	176 220	32 449		208 669
Terrains		2 166 337	157 607		2 323 944
Constructions	Sur sol propre	5 931 826	358 380		6 290 206
	Sur sol d'autrui	3 160	57 137		60 297
	Inst. générales agen. aménag.	5 855 408	450 701		6 306 109
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 863 091	201 645		7 064 736
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 522 336	213 775		1 736 111
	Matériel de transport	164 589	81 436		246 024
	Mat. bureau et informatiq., mob.	476 380	19 216		495 596
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	22 983 127	1 539 897		24 523 023
	TOTAL GENERAL	**23 159 347**	**1 572 345**		**24 731 692**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix		170 229			170 229
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL		**170 229**			**170 229**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		16 783		16 783	
	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 grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges		529 866	46 482	34 124	542 224
	TOTAL		**546 649**	**46 482**	**50 907**	**542 224**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		213 395	232 045	213 395	232 045
	Sur comptes clients		2 414	1 499	2 414	1 499
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		**215 809**	**233 544**	**215 809**	**233 544**
	TOTAL GÉNÉRAL		**932 687**	**280 026**	**266 716**	**945 997**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		280 026	249 933	
		- financières				
		- exceptionnelles			16 783	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

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)		15 188		15 188
	Autres immobilisations financières		10 320		10 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 177	6 177	
	Autres créances clients		1 336 250	1 336 250	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 403	3 403	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		55 424	55 424	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	422 425	422 425	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	244 017	244 017	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		710 818	710 818	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		819 291	819 291	
	Charges constatées d'avance		502 514	502 514	
	TOTAUX		**4 125 827**	**4 100 319**	**25 507**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	6 174 703	2 701 074	3 161 837	311 791
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		237 238	58 389		178 849
Fournisseurs & comptes rattachés		8 484 021	8 484 021		
Personnel & comptes rattachés		3 149 404	3 149 404		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 261 463	1 261 463		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	274 112	274 112		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 086 385	1 086 385		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		23 217	23 217		
Groupe & associés (2)		2 000 890	2 000 890		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		403 621	403 621		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**23 095 054**	**19 442 577**	**3 161 837**	**490 640**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 094 853
Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 704 397
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	502 514
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**502 514**

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	132 152
Autres créances	344 472
Disponibilités	44 722
TOTAL	**521 345**

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	19 948
Emprunts et dettes financières divers	150 494
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 793 491
Dettes fiscales et sociales	5 008 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 217
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**6 995 828**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	4,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	4,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	113 941 182		113 941 182
Ventes de produits finis	10 259 571		10 259 571
Production vendue	4 029 296		4 029 296
Chiffre d'affaires	**128 230 049**		**128 230 049**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 991 512	8 390 564	2 097 641	5 893 871
RÉSULTAT FINANCIER	-207 886	-207 886	-51 972	-155 914
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	145 137	145 519	36 380	108 757
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 008 348	-934 699	-233 675	-774 673
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-113 527	113 527
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-15 803	15 803
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			35 817	-35 817
TOTAL	**6 920 414**	**7 393 497**	**1 754 861**	**5 165 553**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	111 322	35 925	20 636	54 762
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**111 322**	**35 925**	**20 636**	**54 762**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	37 245	25 135	62 380
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**37 245**	**25 135**	**62 380**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	30 887	61 854		92 741		1 917		1 917
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**30 887**	**61 854**		**92 741**		**1 917**		**1 917**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 428 987,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.87%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30% a été appliqué.
Les engagements de retraite font l'objet d'une couverture par le biais d'une assurance.
Le solde du support de fonds de la société s'élève à 7062 Euros.
L'engagement net est donc de 421 925 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 125 143					1 125 143
Engagements assortis de sûretés réelles	14 935 466					14 935 466
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	92 741					92 741
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**16 153 350**					**16 153 350**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	421 925					421 925
TOTAL	**16 575 275**					**16 575 275**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 390 531	852 000				2 242 531
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	**1 390 531**	**852 000**				**2 242 531**

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	14 935 466	14 935 466
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	**14 935 466**	**14 935 466**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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		42 557				42 557
-						
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	233 675		252 087	233 675	252 087	
- contribution sociale de solidarité	29 608		32 928	29 608	32 928	
- autres	118 384		117 542	118 384	117 542	
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	**381 667**	**42 557**	**402 557**	**381 667**	**402 557**	**42 557**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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						

EFFECTIF

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	17,00	16,00
Agents de maîtrise	25,00	24,00
Employés et techniciens	389,00	339,00
Ouvriers		
Total	**431,00**	**379,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

GDW HOLDING
Espace Commercial Le Bréau
77130 VARENNES SUR SEINE
Siren: 817 882 053

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	19 990	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**19 990**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	710 818	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**710 818**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 000 526	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 000 526**	
Produits		
Autres produits financiers	94 324	
Charges		
Charges financières	140 042	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
par conversion d'obligations					
par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	128 230 049	126 776 133	133 193 704	123 351 772	117 691 436
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	9 514 417	9 421 026	8 969 951	8 597 896	7 575 488
Impôts sur les bénéfices	1 754 861	1 710 429	1 835 260	1 818 457	1 769 023
Participation des salariés due au titre de l'exercice	1 008 348	934 699	943 586	840 385	759 509
Résultat net (C)	5 165 553	5 137 840	4 791 664	4 450 734	3 852 176
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 585 656	1 638 058	1 399 441	1 488 320	1 194 781
Résultat distribué (D)		2 600 000	2 260 000	4 451 000	2 260 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	951	942	897	860	758
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	675	678	619	594	505
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	517	514	479	445	385
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		260	226	445	226
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	505	475	471	467	454
Montant de la masse salariale de l'exercice	12 201 807	10 771 214	10 282 603	9 692 636	9 172 824
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 786 960	2 414 790	2 362 013	2 309 266	2 302 366

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 104 248	2 537 840		12 642 088
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 137 840	5 165 553	5 137 840	5 165 553
Subventions d'investissement	91 807		12 937	78 871
Provisions réglementées	170 229			170 229
TOTAL	**15 548 124**	**7 703 393**	**5 150 777**	**18 100 741**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
VAREN VOYAGES - Espace commercial du bréau 77130 VARENNES S/ SEI - 512891292	10 000	1 000	100,00	10 000	10 000			1 277 471	96 296	
Observations	Clôture au 30/09/2024									
LA VAROISE - Espace commercial du Breau 77130 VARENNES-SUR-SE - 880563739	10 000	-362 103	99,99	9 990	9 990	656 205		558 618	-147 931	
Observations	Clôture au 30/09/2024									
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 (§ 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas VAREDIS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (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 remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes 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					
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.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	382	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	3 019	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	15 133	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	123	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 979	
672637	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.	7 315	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 189	
672661	Ch./Ex.Ant-Charges D'Intérêts	3 252	
672791	Ch./Ex.Ant-transf de charges	4 260	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		1 085
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		7 166
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		45 222
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		104 246
772770	Pr./Ex.Ant-Pdts Exceptionnels		350
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		12 937
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		16 783
	TOTAL	**42 653**	**187 789**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	51 020	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	6 319	
652608	Ch./Ex.Ant-Fr.Access.Achats	2 100	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	30 946	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	557	
652614	Ch./Ex.Ant-Charges Locatives	11 335	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	12 114	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	3 678	
652617	Ch./Ex.Ant-Etudes Recherch.	9 906	
652618	Ch./Ex.Ant-Document. & Divers	6 413	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	22 763	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	101 901	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	724	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	1 843	
652651	Ch./Ex.Ant-Redevances	5 650	
652658	Ch./Ex.Ant-gestion courante	1 081	
652703	Ch./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.	1 219	
652707	Ch./Ex.Ant-Ventes March.	187	
652709	Ch./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes	1 012	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	3 435	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	377	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	123	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 979	
672637	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.	7 315	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 189	
672661	Ch./Ex.Ant-Charges D'Intérêts	3 252	
672791	Ch./Ex.Ant-transf de charges	4 260	
752602	Pr./Ex.Ant-Ach.Stock.-Aut.Appr		5 609
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		73 599
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		1 328
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		17 654
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		1 176
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		4 751
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		5 316
752625	Pr./Ex.Ant-Déplacem. Récept.		5 438
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		80 294
752658	Pr./Ex.Ant-ch divers de ges		500
752708	Pr./Ex.Ant-Produits Annexes		6 619
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		6 034
754410	Rentrées S/Chq.Impay.Exerc.Ant		429
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		45 222
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		104 246
772770	Pr./Ex.Ant-Pdts Exceptionnels		350
	TOTAL	**298 697**	**358 565**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791606	Trans.ch.achat.fourn	614 366
791607	Trans.ch.achat.marchandises	188 565
791611	Trans.ch.sous-traitance	40 623
791613	Trans.ch.locations	1 143
791615	Trans.ch.interv.exterieur	13 427
791616	Trans.ch.ch d'assurance	44 633
791622	Trans.ch.excédents d'honoraire	1 965
791623	Trans.ch.ch de publicité	9 253
791641	Trans.Ch. Remb. I.J. Sécu.	26 786
	TOTAL	**940 760**