

RCS : VALENCIENNES

Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00590

Numéro SIREN : 509 102 877

Nom ou dénomination : VALDIS

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2021 sous le numéro de dépôt 3010



SAS VALDIS

50 rue Ernest Macarez
59300 VALENCIENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021



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

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Comptes de régularisation actif	22
Comptes de régularisation passif	23
Composition du capital social	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Engagements hors bilan	26
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	29
Effectif	30
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	31
Résultat des 5 derniers exercices	32
Tableau de variation des capitaux propres	33
Charges et produits exceptionnels	34
Charges et produits sur exercices antérieurs	35

COMPTES ANNUELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Bilan

BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ACTIF	Valeurs au 31/01/21		% de l'actif	Valeurs au 31/01/20		% 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	84 008	58 894		25 114	19 606	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			72			77
Terrains						
Constructions	16 233 016	3 273 681		12 959 335	13 800 295	
Installations tech., matériel & outillages	1 766 271	653 189		1 113 082	1 237 676	
Autres immobilisations corporelles	633 360	388 583		244 777	196 144	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	11 663			11 663	7 603	
Immobilisations financières (2)			1			1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	124 814			124 814	119 937	
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 949			3 949	3 439	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 857 081	4 374 346	73	14 482 736	15 384 701	78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			12			13
Matières premières et autres appro	35 367			35 367	54 203	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 428 525			2 428 525	2 455 072	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			9			7
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	267 446	3 435		264 011	204 267	
Autres créances (3)	1 554 658			1 554 658	1 161 792	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	663 234		3	663 234	256 830	1
Charges constatées d'avance (3)	417 553		2	417 553	254 940	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 366 782	3 435	27	5 363 347	4 387 105	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	24 223 864	4 377 781	100	19 846 083	19 771 806	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PASSIF	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 204 282)	204 282	1	204 282	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	1 844		1 844	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	35 028		35 028	
Report à nouveau	-1 530 645	-8	-1 370 437	-7
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	894 970	5	-160 208	-1
SITUATION NETTE	-394 521	-2	-1 289 491	-7
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	265 697	1	194 370	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-128 824	-1	-1 095 121	-6
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	27 991		20 916	
Provisions pour charges	90 466		152 263	
TOTAL PROVISIONS	118 457	1	173 179	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 950 200	70	15 440 057	78
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 500		7 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 367		1 297	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 979 989	20	3 335 833	17
Dettes fiscales et sociales	1 132 467	6	915 611	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			6 219	
Autres dettes	774 034	4	978 548	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 894		8 683	
TOTAL DETTES	19 856 450	100	20 693 748	105
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 846 083	100	19 771 806	100

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

11 886 829

7 965 255

623 629

13 041 559

7 650 893

993 716

COMPTES ANNUELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	47 817 218	95	41 741 771	93	6 075 447	15
Production vendue (biens et services)	2 747 312	5	3 238 705	7	-491 394	-15
Montant net du chiffre d'affaires	50 564 530	100	44 980 476	100	5 584 054	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 500		35 880		-31 380	-87
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 187		6 391		-5 203	-81
Autres produits	158 152		181 528		-23 376	-13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	50 728 369	100	45 204 275	100	5 524 095	12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	38 674 177	76	33 981 552	76	4 692 625	14
Variation de stocks	45 383		390 842	1	-345 459	-88
Achats de matières premières et autres approvisionnements	667 569	1	1 219 079	3	-551 510	-45
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 566 211	7	3 464 170	8	102 041	3
Impôts, taxes et versements assimilés	519 872	1	528 694	1	-8 822	-2
Salaires et traitements	3 960 892	8	3 418 710	8	542 181	16
Charges sociales	912 810	2	874 870	2	37 940	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 170 803	2	1 170 815	3	-11	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 435		1 187		2 248	189
Dotations aux provisions	1 362				1 362	
Autres charges	127 268		110 875		16 393	15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	49 649 782	98	45 160 795	100	4 488 987	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 078 587	2	43 480		1 035 107	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

40 302
105 975

38 182
102 066

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 915		1 908		9 007	472
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 915		1 908		9 007	472
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	145 144		154 427		-9 283	-6
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	145 144		154 427		-9 283	-6
RÉSULTAT FINANCIER	-134 229		-152 519		18 290	12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	944 358	2	-109 039		1 053 397	966
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	14 480		30 104		-15 624	-52
Sur opérations en capital			9 500		-9 500	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	61 797				61 797	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 277		39 604		36 673	93
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	66 512		14 928		51 583	346
Sur opérations en capital			4 600		-4 600	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	77 040		71 244		5 796	8
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	143 552		90 772		52 780	58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-67 275		-51 168		-16 107	-31
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-17 887				-17 887	
TOTAL DES PRODUITS	50 815 560	100	45 245 787	101	5 569 774	12
TOTAL DES CHARGES	49 920 591	99	45 405 994	101	4 514 596	10
Bénéfice ou Perte	894 970	2	-160 208		1 055 177	659

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 162

1 782

ANNEXE LÉGALE

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 19 846 083,11 Euros, dégage un bénéfice de 894 969,81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

Informations complémentaires:

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 ;
- 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2021 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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.

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,

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 informatique	de 1 à 03 ans
- Constructions et agencements	de 5 à 30 ans
- Matériels et outillages indust	de 5 à 15 ans
- Agencmt et aménagmt	de 5 à 10 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et inform.	de 3 à 10 ans
- Mobilier	8 ans

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 prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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'arrêt des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE COVID-19

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.
L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	65 815		18 193
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		16 175 106		57 910
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 695 354		70 917
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		14 777		13 900
	Autres immos corporelles				87 090
	Matériel de transport				11 381
	Matériel de bureau & mobilier informatique		506 213		
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		7 603		11 663
		TOTAL	18 399 052		252 861
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		119 937		4 877
	Prêts et autres immobilisations financières		3 439		510
		TOTAL	123 376		5 387
		TOTAL GENERAL	18 588 243		276 442
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		84 008	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			16 233 016	
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 766 271	
	Inst. gal. agen. amé. divers			28 677	
	Autres immos corporelles			87 090	
	Mat. bureau, inform., mobilier			517 594	
	Emb. récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		7 603	11 663	
		TOTAL	7 603	18 644 311	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			124 814	
	Prêts & autres immob. financières			3 949	
		TOTAL		128 763	
		TOTAL GENERAL	7 603	18 857 082	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	46 208	12 685		58 894
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	2 374 811	898 870		3 273 681
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		457 678	195 511		653 189
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. aménag.	668	2 608		3 276
	Matériel de transport		2 226		2 226
	Mat. bureau et informatiq., mob.	324 177	58 905		383 081
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 157 334	1 158 118		4 315 452
	TOTAL GENERAL	3 203 542	1 170 803		4 374 346

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui	71 327					71 327
	Inst. agenc. et aménag.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL	71 327						71 327
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	71 327						71 327
Total général non ventilé		71 327					71 327

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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				
	Amortissements dérogatoires	194 370	71 327		265 697
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	194 370	71 327		265 697
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	20 916	7 075		27 991
	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	152 263		61 797	90 466
	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				
	TOTAL	173 179	7 075	61 797	118 457
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	1 187	3 435	1 187	3 435
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	1 187	3 435	1 187	3 435
	TOTAL GÉNÉRAL	368 736	81 837	62 984	387 589
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation		4 797	1 187	
	- financières				
	- exceptionnelles		77 040	61 797	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 949		3 949
	Clients douteux ou litigieux	3 994	3 994	
	Autres créances clients	263 452	263 452	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 907	5 907	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	100 523	100 523	
	coll. publiques	81 687	81 687	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	431 224	431 224	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	935 317	935 317	
	Charges constatées d'avance	417 553	417 553	
TOTAUX		2 243 605	2 239 656	3 949
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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	623 629	623 629		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	13 326 571	1 439 742	5 022 670	6 864 159
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		7 500	7 500		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 979 989	3 979 989		
Personnel & comptes rattachés		528 264	528 264		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		289 906	289 906		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	37 041	37 041		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	277 256	277 256		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		774 034	774 034		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		7 894	7 894		
TOTAUX		19 852 084	7 965 255	5 022 670	6 864 159
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 156 952			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	417 553
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	417 553

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	62 519
Autres créances	305 126
Disponibilités	
TOTAL	367 645

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 894
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 894

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	50 265
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	590 102
Dettes fiscales et sociales	871 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 511 491

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	311 816,00	0,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	311 816,00	0,65

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	47 817 218		47 817 218
Production vendue	2 747 312		2 747 312
Chiffre d'affaires	50 564 530		50 564 530

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 029,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 1.55%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.45 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	180 851					180 851
Engagements assortis de sûretés réelles	16 896 751					16 896 751
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	17 077 602					17 077 602
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	11 029					11 029
TOTAL	17 088 631					17 088 631

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	12 977 114					12 977 114
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	12 977 114					12 977 114

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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	16 896 751	16 896 751
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	16 896 751	16 896 751

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	1 012		1 295	1 012	1 295	
- autres	4 146		4 350	4 146	4 350	
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	5 158		5 645	5 158	5 645	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	18,00	16,00
Agents de maîtrise		2,00
Employés et techniciens	130,00	123,00
Ouvriers		
Total	148,00	141,00

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 VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	431 224	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	431 224	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers	2 162	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	204 282	204 282	204 282	204 282	311 816
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	311 816	311 816	311 816	311 816	311 816
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	50 564 530	44 980 476	31 293 050	24 084 745	20 096 937
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 066 739	1 082 379	-753 517	317 603	63 920
Impôts sur les bénéfices	-17 887		-108 996	-190 352	-248 142
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	894 970	-160 208		36 872	-107 533
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 189 656	1 242 586	725 916	471 083	419 596
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	6,63	3,47	-2,42	1,02	0,20
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	6,69	3,47	2,33	1,63	1,00
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	2,87	-0,51		0,12	-0,34
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	200	165	77	53	52
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 960 892	3 418 710	2 307 328	1 293 711	1 058 541
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	912 810	874 870	686 025	413 568	343 111

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2020) avant affectations	-934 913
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-160 208
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2020)	-1 095 121
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-1 095 121
Variations en cours d'exercice	966 297
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	71 327
Résultat de l'exercice	894 970
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	-128 824
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	966 297
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	966 297

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Ch.except.penal.amendes fiscal	3 124	
671800	Autres charges op de gestion	61 797	
672633	Ch exc s/ex - taxes	240	
672645	Ch exc s/ex ant - charg soc	1 351	
687250	Dot amort dérogatoire	71 327	
687500	Dot.prov.pr.risq.&ch.exception	5 713	
771100	Dédits pén s/achats vtes		126
771800	Autres prod except op gestion		14 234
772633	Prod ex ant taxes sur salaires		120
787500	Rep. s/prov.p.risq. et ch.ex		61 797
TOTAL		143 552	76 277

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS VALDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	369	
652607	Ch ex ant achats	1 778	
652611	Ch ex ant sous traitance	8	
652613	Ch ex ant locations	6 274	
652615	Ch ex ant entretien	15 745	
652617	Ch ex ant études	3 236	
652618	Ch ex.Ant-Document. & Divers	443	
652622	Ch ex ant honoraires	4 053	
652623	Ch ex ant publicité	54 114	
652626	Ch ex.Ant-Frais Pstx Télécom.	122	
652628	Ch ex ant cotisations	16 083	
652703	Ch ex.ant-Vtes prod.résid.	1 049	
652740	Ch ex.Ant-Subventions	2 200	
654400	Pertes s/creances exerc.ant.	501	
672633	Ch exc s/ex - taxes	240	
672645	Ch exc s/ex ant - charg soc	1 351	
752607	Prod ex.ant Sous-achats		853
752611	Prod ex.ant Sous-traitance		2 025
752613	Prod ex ant loyers		2 469
752615	Prod ex ant entretien		5 617
752617	Prod ex ant études		3 454
752622	Prod ex ant honoraires		2 605
752623	Prod ex ant publicité		9 246
752628	Prod ex ant cotisations		13 875
752703	Prod ex ant prdts annexes		158
772633	Prod ex ant taxes sur salaires		120
TOTAL		107 566	40 422

greffe

VALDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 204.283 Euros

Siège Social : 50, rue Ernest Macarez
59300 - VALENCIENNES

509 102 877 R.C.S. VALENCIENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 4 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 JANVIER 2021 se soldant par un bénéfice de 894.970 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 894.970 €
- A l'absorption des pertes 894.970 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Comité Directeur mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CERTIFIE CONFORME

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 JANVIER 2021 se soldant par un bénéfice de 894.970 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 894.970 €
- A l'absorption des pertes 894.970 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Comité Directeur mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



DGD

Commissariat
& Associés

Christelle DOTKOWSKI
Commissaire aux comptes

Olivier DUBOIS
Commissaire aux comptes

Germain GLORIAN
Commissaire aux comptes

SAS VALDIS

Société par actions simplifiée au capital de 204 282 €

**Siège social : 50 RUE ERNEST MACAREZ
59300 VALENCIENNES**

RCS : 509 102 877 VALENCIENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01 FEVRIER 2020 AU 31 JANVIER 2021

Société de Commissariat aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Douai
Siège Social : 7, rue Kléber - 62300 LENS - Tél. 03 21 28 24 00 - Fax : 03 21 67 58 57

SAS au capital de 3000 euros - Siret 792 605 974 00015 - RCS ARRAS
N° de TVA Intracommunautaire FR 92 792 605 974

SAS VALDIS

SOCIETE AU CAPITAL DE 204 282 EUROS

50 RUE ERNEST MACAREZ

59300 VALENCIENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

A l'assemblée Générale de la SAS VALDIS.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VALDIS relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur le 22 avril 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L, 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

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.441-4 du Code de commerce.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

LENS, le 20 Mai 2021

DGD COMMISSARIAT ET ASSOCIES

Représenté par Olivier DUBOIS

