

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 01149 Numéro SIREN : 407 500 974 Nom ou dénomination : VIRYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2022 sous le numéro de dépôt 25485

VIRYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €38.000

Siège Social : Le Moulin de Viry

Route de Fleury

91170 VIRY CHATILLON

407 500 974 R.C.S EVRY

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a series of loops and a final upward stroke.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	79 247	78 048	1 199	2 949
Fonds commercial (1)	17 825 000		17 825 000	17 825 000
Autres immobilisations incorporelles	39 417	39 417		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	444 499	354 068	90 431	118 457
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 319 874	3 767 898	551 975	724 387
Autres immobilisations corporelles	4 390 860	3 838 657	552 204	478 850
Immobilisations corporelles en cours	3 120		3 120	40 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	514 589		514 589	514 589
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 014 677		5 014 677	4 872 239
Prêts				911
Autres immobilisations financières	53 949		53 949	56 976
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 685 233	8 078 089	24 607 144	24 634 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 579 208	36 508	6 542 700	6 460 367
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	414 803	27 919	386 884	355 058
Autres créances	4 958 054	70 400	4 887 654	4 373 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				13 805
Disponibilités	413 274		413 274	497 909
Charges constatées d'avance (3)	433 139		433 139	338 411
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 798 477	134 827	12 663 650	12 038 904
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	45 483 710	8 212 916	37 270 794	36 673 262
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				911
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	38 000	38 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800	3 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 912 320	7 239 988
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 379 857	1 672 332
Subventions d'investissement	133 169	166 461
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 467 145	9 120 581
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	228 832	202 832
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	228 832	202 832
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 153 701	16 398 328
Emprunts et dettes financières diverses (3)	907 857	398 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 582	1 842
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 607 668	7 197 594
Dettes fiscales et sociales	2 393 082	2 871 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	504 926	482 079
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	26 574 816	27 349 849
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	37 270 794	36 673 262
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 657 937	8 813 504
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 909 297	18 534 503
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 775 714	2 092 572
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	83 236 393	80 745 726
Production vendue (biens)	7 288 724	7 058 494
Production vendue (services)	2 010 239	1 723 871
Chiffre d'affaires net	92 535 356	89 528 092
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 178	105 251
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	507 199	633 223
Autres produits	104 731	150 333
Total I	93 155 463	90 416 898
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	72 725 817	69 412 638
Variations de stock	-82 333	-366 667
Achats de matières premières et autres approvisionnements	145 816	161 158
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	9 287 948	9 292 318
Impôts, taxes et versements assimilés	1 030 512	1 102 075
Salaires et traitements	6 017 341	6 253 836
Charges sociales	1 945 429	1 923 608
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	369 566	412 179
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	71 791	107 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	26 000	
Autres charges	114 009	36 398
Total II	91 651 896	88 335 246
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 503 568	2 081 652
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	49 598	18 873
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	570	212
Produits financiers		
De participation (3)	522 535	516 352
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	19	32
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 967	1
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	524 521	516 385
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	225 265	179 207
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	225 265	179 207
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	299 256	337 179
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 851 852	2 437 492

Compte de résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 200	13 261
Sur opérations en capital	33 292	33 292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	40 492	46 553
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 237	86 697
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 524	
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 762	86 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	36 731	-40 144
Participation des salariés aux résultats (IX)	233 164	334 136
Impôts sur les bénéfices (X)	275 562	390 880
Total des produits (I+III+V+VII)	93 770 075	90 998 710
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	92 390 218	89 326 378
BENEFICE OU PERTE	1 379 857	1 672 332
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	22 787	16 773
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 422	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS VIRYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 37 270 794 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 379 857 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliqués sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	17 825 000			17 825 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	201 741	600	83 677	118 665
Immobilisations incorporelles	18 026 741	600	83 677	17 943 665
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	444 499			444 499
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 544 631	28 308	1 253 066	4 319 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 488 640	212 459	208 828	3 492 272
- Matériel de transport	30 339		15 081	15 258
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 160 448	888	278 005	883 331
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	40 000	3 120	40 000	3 120
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 708 557	244 776	1 794 979	9 158 353
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	514 589			514 589
- Autres titres immobilisés	4 872 239	142 438		5 014 677
- Prêts et autres immobilisations financières	57 887		3 939	53 949
Immobilisations financières	5 444 715	142 438	3 939	5 583 215
ACTIF IMMOBILISE	34 180 013	387 814	1 882 595	32 685 233

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	600	244 776	142 438	387 814
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	600	244 776	142 438	387 814
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		40 000		40 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 482	1 482
Scissions				
Mises hors service	83 677	1 754 979	2 457	1 841 113
Diminutions de l'exercice	83 677	1 794 979	3 939	1 882 595

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	17 825 000
Total	17 825 000

Cf. note présente en règles et méthodes comptables.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La société DIFCHAP clôture ses comptes le 31 décembre. Par conséquent, les informations indiquées dans le tableau sont obtenues à partir des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL VIRY VOYAGES 91170 VIRY CHATILLON	10 000	-34 683	100,00	7 132
SCI DIFCHAP 91170 VIRY CHATILLON	100 000	1 174 311	99,90	622 293
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	514 589	514 589	2 095 603		499 500
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 792	2 349	83 676	117 465
Immobilisations incorporelles	198 792	2 349	83 676	117 465
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	326 042	28 027		354 068
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 820 244	200 720	1 253 066	3 767 898
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 055 086	119 415	208 828	2 965 673
- Matériel de transport	28 130	1 225	15 081	14 274
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 117 360	19 354	278 005	858 710
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 346 862	368 741	1 754 979	7 960 624
ACTIF IMMOBILISE	9 545 655	371 090	1 838 655	8 078 089

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 859 944 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	53 949		53 949
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	414 803	414 803	
Autres	4 958 054	4 958 054	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	433 139	433 139	
Total	5 859 944	5 805 995	53 949
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	911		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	50 239
Avoirs à recevoir frais généraux	56 793
Fournisseurs RRR à recevoir	169 879
Fournisseurs PP à recevoir	80 327
Avoirs à recevoir Marchandises	45 256
Activité partielle	5 939
Intérêts C/C à recevoir	27 454
Produits à recevoir	682
Total	436 568

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	36 508	36 508	36 508	36 508
Créances et Valeurs mobilières	134 232	35 283	71 196	98 319
Total	170 740	71 791	107 704	134 827
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		71 791	107 704	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 000,00 € décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,20 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	15,20
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	15,20

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	202 832	26 000			228 832
Total	202 832	26 000			228 832
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		26 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 567 234 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 775 714	1 775 714		
- à plus de 1 an à l'origine	13 377 988	2 726 816	7 177 347	3 473 825
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	7 221	456		6 765
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 607 668	7 607 668		
Dettes fiscales et sociales	2 393 082	2 393 082		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 405 562	1 405 562		
Produits constatés d'avance				
Total	26 567 234	15 909 297	7 177 347	3 480 590
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 926 877			
(**) Dont envers les associés	625 074			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 459 369	5 599 369	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 459 369	5 599 369	

Notes sur le bilan

Les emprunts suivants sont assortis d'un nantissement de fonds de commerce :

- emprunt 30 000 K€ (nantissement de 1er rang 20 % de l'emprunt)
- emprunt 3 080 K€ (nantissement de 3ème rang)
- emprunt 3 450 K€ (nantissement de 8ème rang)
- emprunt 350 K€ (nantissement en rang utile - emprunt souscrit auprès de BPI FRANCE)
- billet 700 K€ (nantissement de 11ème rang)

L'emprunt de 3 080 K€ et l'emprunt de 3 450 K€ font également l'objet d'un nantissement des parts sociales de la SCI DIFCHAP.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - F.N.P	1 440 399
Intérêts courus sur emprunts	8 588
Intérêts C/C à payer	7 118
Provision congés payés	546 186
Provision primes	101 015
Participation des salariés à payer	101 792
Provision C.E.T	97 063
Provision RTT	6 492
Personnel charges à payer	81 000
Dettes - Intéressement des salariés	131 372
Provision charges sociales CP	166 417
Organismes sociaux - CAP	78 222
Etat - charges à payer	124 955
Formation continue	6 046
Taxe apprentissage	1 115
Effort construction	35 897
Organic & Tascom à payer	468 396
Provision charges sociales / Primes	29 405
Provision charges sociales / C.E.T	37 855
Provision charges sociales / RTT	3 026
Total	3 472 360

Autres informations

Les dettes représentées par des effets de commerce s'élèvent à 12 652 € se répartissent de la façon suivante :

- Fournisseurs : 12 652 €

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	429 075
Charges financières	4 064
Charges exceptionnelles	
Total	433 139

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2022
Ventes de marchandises	68 148 833
Ventes de carburant	15 087 560
Production vendue - biens	7 288 724
Production vendue - services	2 010 239
TOTAL	92 535 356

Répartition par marché géographique

	31/03/2022
France	92 535 356
Etranger	
TOTAL	92 535 356

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 379 857
+ Impôts sur les bénéfices	275 562
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 655 419
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 655 419

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 851 852	306 155	1 545 697
+ Résultat exceptionnel	36 731	9 734	26 997
- Participations des salariés	233 164	40 327	192 837
Résultat comptable	1 655 419	275 562	1 379 857
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 59 303 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	237 213
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	237 213
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	59 303
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS VIRYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VIRYDIS.

A partir du 1er Avril 2015, le périmètre d'intégration fiscale change et la société mère VIRY EXPANSION devient tête de groupe.

Le groupe d'intégration fiscale comprend les sociétés VIRYDIS, VIRY VOYAGES et VIRY EXPANSION (société mère)

L'impôt est calculé sur le résultat propre de chacune des sociétés du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 275 personnes dont 12 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	237	
Ouvriers		
Total	275	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VIRY EXPANSION

Forme : SAS

SIREN : 507806388

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :

ROUTE DE FLEURY

91170 VIRY CHATILLON

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Caution Crédit bail immobilier SCI IMMO FLEURY</i>	171 600
<i>Caution Crédit bail immobilier SCI IMMO TRESIGNY</i>	256 000
<i>Caution Autorisation découvert FLEURYDIS</i>	26 000
<i>Caution Billet trésorerie FLEURYDIS</i>	143 000
Avals et cautions	596 600
Engagements en matière de pensions	394 370
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	990 970
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	169 000
Engagements assortis de suretés réelles	

La société VIRYDIS a nanti le titre détenu dans la SCI IMMO FLEURY en garantie du crédit bail immobilier souscrit par la SCI IMMO FLEURY.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 394 370 €

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes

- Taux actualisation : 1.74 %
- Taux croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de mortalité : Table INSEE TG 05

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/03/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

 Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 482 832 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 349 043 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 »

VIRYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €38.000

Siège social : Le Moulin de Viry

Route de Fleury

91170 VIRY CHATILLON

407 500 974 RCS EVRY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU MERCREDI 28 SEPTEMBRE 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élevant à s'élevant à €1.379.856,50, en totalité à la réserve facultative.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €3.800, soit 10 % du capital social,
- la réserve facultative est portée de €8.912.319,81 à 10.292.176,31.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME



VIRYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €38.000

Siège social : Le Moulin de Viry

Route de Fleury

91170 VIRY CHATILLON

407 500 974 RCS EVRY

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU MERCREDI 28 SEPTEMBRE 2022

Chers Associés,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, conformément à la loi et aux statuts, pour vous présenter notre rapport sur la marche des affaires sociales au cours de l'exercice qui a commencé à courir le 1^{er} avril 2021 et qui a pris fin le 31 mars 2022 et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice.

Au présent rapport sont annexés :

- un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la Société au cours des cinq derniers exercices,
- ainsi que le tableau relatif aux délais de paiement conformément aux articles L.441-14 et D.441-6 du Code de Commerce.

La lecture du rapport de votre Commissaire aux Comptes vous donnera toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous apporter toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Nous vous rappelons que notre Société fait partie d'un groupe formé par la Société SAS VIRY EXPANSION, holding et les Sociétés VIRYDIS, VIRY VOYAGES et DIFCHAP.

Ainsi dans le cadre de son animation, la Société VIRY EXPANSION détermine la politique globale du Groupe (plans stratégiques, objectifs imposés ...), elle réalise également des prestations de services au profit de ses filiales.

Nous vous précisons, en outre, qu'au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022, la Société VIRYDIS a appliqué la politique du groupe définie par la holding animatrice, la Société VIRY EXPANSION, et a mis en œuvre les directives qui ont été établies par la Société mère.

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net de €92.535.356, dont €83.236.393 correspondent à des ventes de marchandises, €7.288.724 à de la production de biens et €2.010.239 à des prestations de services, contre un chiffre d'affaires de €89.528.092 pour l'exercice précédent.

La Société a, en outre, enregistré :

- des subventions d'exploitation pour €8.178 contre €105.251 pour l'exercice précédent,
- des reprises sur amortissements et provisions pour €107.705 contre €165.148 pour l'exercice précédent,
- des transferts de charges pour €399.494 contre €468.074 pour l'exercice précédent,
- des "autres produits" pour e. 104.731 contre €150.332 pour l'exercice précédent.

Les produits financiers se sont élevés à €524.521 contre €516.385 pour l'exercice précédent.

Quant aux charges supportées par notre Société, leur répartition a été la suivante au cours des exercices clos le 31 mars 2021 et le 31 mars 2022, à savoir :

	<u>Exercice 31/03/2022</u>	<u>Exercice 31/03/2021</u>
<u>1) Charges d'exploitation</u>		
- Achats de marchandises	72.725.817	69.412.637
- Variation de stocks (marchandises)	(82.333)	(366.666)
- Achats de matières premières	145.816	161.157
- Autres achats et charges externes	9.287.948	9.292.317
- Impôts, taxes et versements assimilés	1.030.512	1.102.075
- Salaires et traitements	6.017.341	6.253.835
- Charges sociales	1.945.429	1.923.607
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	369.566	412.179
- Dotations aux provisions sur actif circulant	71.791	107.704
- Provision pour risques et charges	26.000	
- Autres charges	114.009	36.398
<u>2) Opérations en commun</u>		
- Bénéfice attribué ou perte transférée	49.598	18.873
- Perte supportée ou bénéfice transféré	570	211
<u>3) Charges financières</u>	225.265	179.206

Nous enregistrons au 31 mars 2022, un résultat courant avant impôts de €1.851.851,75, lequel après incidence de produits exceptionnels pour €40.492, de charges exceptionnelles pour €3.762, de la participation des salariés au résultat de l'entreprise à hauteur de €233.164 et d'un impôt sur les bénéfices à hauteur de €275.562, laisse apparaître un bénéfice de €1.379.856,50.

Nous vous précisons que :

- nos produits exceptionnels correspondent notamment :
 - * à hauteur de €7.200 à des autres produits exceptionnels,
 - * à hauteur de €33.292 à des subventions d'investissement virées au résultat.
- nos charges exceptionnelles correspondent notamment :
 - * à hauteur de €2.237 à des autres charges exceptionnelles,
 - * à hauteur de €1.524,49 à une dotation aux amortissements exceptionnels sur immobilisations.

II - SITUATION DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Nous vous présentons dans le tableau ci-après la situation des principaux postes de notre bilan afférent aux exercices clos le 31 mars 2021 et le 31 mars 2022 à savoir :

	<u>Exercice 31/03/2022</u>	<u>Exercice 31/03/2021</u>
<u>A C T I F</u>		
<u>Actif immobilisé</u>		
- Immobilisations incorporelles	17.826.199	17.827.948
- Immobilisations corporelles	1.197.730	1.361.693
- Immobilisations financières	5.583.215	5.444.714
<u>Actif circulant</u>		
- Stocks	6.542.700	6.460.366
- Créances	5.274.538	4.728.410
- Valeurs mobilières de placement		13.805
- Disponibilités	413.274	497.909

Exercice 31/03/2022**Exercice 31/03/2021****Compte de régularisation**

- Charges constatées d'avance	433.139	338.411
-------------------------------	---------	---------

PASSIF

- Capitaux propres	10.467.145	9.120.581
- Provisions pour risques	228.832	202.832
- Dettes	26.574.816	27.349.848

III - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET METHODES D'EVALUATION

Nous vous précisons que pour l'exercice considéré, les comptes annuels ont été présentés selon la même présentation et les mêmes méthodes d'évaluation que pour l'exercice précédent.

IV - AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élevant à €1.379.856,50, en totalité à la réserve facultative.

En conséquence :

- la réserve légale resterait fixée à €3.800, soit 10 % du capital social,
- la réserve facultative serait portée de €8.912.319,81 à 10.292.176,31.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que notre Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

V - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge la somme de €2.132 correspondant à des amortissements non déductibles fiscalement au titre de l'article 39-4 du même Code.

VI - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous précisons que notre Société dispose des filiales suivantes, à savoir :

* 100% du capital de la Société VIRY VOYAGES, Société A Responsabilité Limitée au capital de €10.000, dont le siège social est à VIRY CHATILLON (91170), Le Moulin de Viry - Route de Fleury, qui a réalisé pour le dernier exercice clos le 31 mars 2022 un chiffre d'affaires de €644.440 et un bénéfice de 7.132 €

* 99,9% du capital de la Société DIFCHAP, Société Civile Immobilière au capital de €100.000 dont le siège social est fixé à VIRY CHATILLON (91170), Le Moulin de Viry - Route de Fleury, qui a réalisé pour le dernier exercice clos le 31 décembre 2021 un chiffre d'affaires de €3.948.894 et un bénéfice de €622.293.

VII – ANIMATION GROUPE

La Société VIRY EXPANSION, en sa qualité d'holding animatrice, a continué à concevoir la politique générale du Groupe (plans stratégiques, objectifs imposés ...), pour assurer le développement de ce dernier, et à veiller au respect de son application par les filiales directes et indirectes.

La politique conçue par la Société VIRY EXPANSION a été parfaitement respectée par notre Société.

7

Nous vous précisons notamment que, sous l'impulsion et les directives de la Société VIRY EXPANSION, la Société VIRYDIS a conclu avec la Banque EDEL une ouverture de crédit moyen terme d'un montant de €4.000.000, pour une durée de 84 mois, afin de restructurer ses précédents crédits court terme.

VIII - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227 - 10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons d'approuver les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce régulièrement autorisées par votre Comité Directeur au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été informé de ces conventions qu'il vous relate dans son rapport spécial.

IX – PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102 du Code de Commerce, nous vous indiquons ci-après, l'état de la participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice écoulé, soit le 31 mars 2022.

Au 31 mars 2022, aucun salarié ou ancien salarié de la Société et des Sociétés liées au sens de l'article L.225-180 dudit Code ne détenait d'actions de la Société dans le cadre d'un Plan d'Epargne Entreprise, d'un Plan Partenarial d'Epargne Salariale Volontaire, d'un Fonds Commun de Placement d'Entreprise, ou résultant d'une privatisation ou de la participation aux résultats.

X - INTEGRATION FISCALE

Nous vous rappelons que, depuis le 1^{er} avril 2015, notre Société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec sa Société-mère, la Société VIRY EXPANSION et la Société VIRY VOYAGES.

L'impôt est calculé sur le résultat propre de chacune des Sociétés du Groupe comme en l'absence d'intégration fiscale.

XI – ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que notre Société n'a conduit aucune action en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice social écoulé.

XII – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société VIRYDIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Cette situation, malgré les contraintes qu'elle a fait peser sur notre Société, ne remet pas en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

XIII – EVOLUTION DE L'ENTREPRISE

Depuis la clôture de l'exercice, nous mettons tout en œuvre pour maintenir notre chiffre d'affaires dans le contexte actuel de crise économique mondiale.

Nous vous remercions de votre attention et nous espérons que ces précisions vous permettront d'adopter les résolutions que nous allons vous soumettre.

LE COMITE DIRECTEUR



Annexe 1 :

VIRYDIS

Résultats (et autres éléments caractéristiques) de la société au cours des cinq derniers exercices

Exercices		31/03/2018	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022
I - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE						
Capital social	DA	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000
Nombre d'actions ordinaires existantes		2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nombre d'actions à dividende prioritaires (sans droit de vote) existantes						
Nombre maximal d'actions futures à créer Par conversion d'obligations						
Par exercice de droits de souscription						
II - OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE						
Chiffre d'affaires net	FL	91 639 787	91 863 400	91 808 868	89 528 091	92 535 356
Résultat avant impôts, participations des salariés et DAP		2 412 290	2 277 365	3 000 277	2 752 082	2 248 235
Impôts sur les bénéfices	HK	(293 928)	62 245	530 677	390 880	275 562
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	HJ	284 649	219 700	284 640	334 136	233 164
Résultat après impôts, participations des salariés et DAP	HN	2 107 979	1 561 663	1 756 697	1 672 331	1 379 857
Résultat distribué		600 000				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	GA	434 656	397 681	422 475	412 179	369 566
Dotations aux provisions sur immobilisations	GB					
Dotations aux provisions sur actifs circulant	GC	110 318	119 555	136 625	107 704	71 791
Dotations aux provisions pour risques et charges	GD	229 672	26 840			26 000
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG					
Reprises sur amortissements et provisions d'exploitation	FP	699 240	455 375	588 045	633 222	507 199
Reprises sur amortissements et provisions financiers	GM					
Reprises sur amortissements et provisions exceptionnels	HC					
Transfert de charges	AI	238 184	345 056	457 208	468 074	399 494
III - RESULTATS PAR ACTION						
Résultat après impôts, participations mais avant DAP		968,63	798,17	873,98	810,83	695,80
Résultat après impôts, participations des salariés et DAP		843,19	624,67	702,68	668,93	551,94
Dividende attribué à chaque action		240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV - PERSONNEL						
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	YP	269	298	256	265	275
Montant de la masse salariale de l'exercice	FY	5 992 841	6 018 376	6 063 125	6 253 835	6 017 341
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	FZ	2 300 366	2 359 284	2 311 803	2 041 724	1 923 607

VIRYDIS

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

	Article D.441 I.,-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (<i>à noter</i> : les avoirs et les effets à payer ne sont pas pris en compte dans cette analyse)						Article D.441 I.,-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indiqué)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indiqué)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de facture concernées												
Montant total des factures concernées TTC	5 277 661	216 786,22	141 056,02	34 312,34	78 820,82	5 748 636,40		70 909,06	11 203,98	12 057,70	41 996,45	136 167,19
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice												
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues TTC	€ 0						Clients Douteux € 27 919,09					
(C) Délai de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)					

VIRYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.000 euros

Le Moulin de Viry - Route de Fleury
91170 VIRY CHATILLON

407 500 974 R.C.S. EVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

**EXERCICE CLOS LE
31 MARS 2022**

SAS VIRYDIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Mars 2022

A l'Assemblée Générale des associés de la **SAS Virydis**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS Virydis** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1er avril 2021 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
 - Continuité de l'exploitation,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - Indépendance des exercices.

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

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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

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 Comité Directeur 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.

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 votre Comité Directeur.

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.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.

Fait à Clamart, le 14 Septembre 2022



Le Commissaire aux Comptes
Thierry CURNIS

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	79 247	78 048	1 199	2 949
Fonds commercial (1)	17 825 000		17 825 000	17 825 000
Autres immobilisations incorporelles	39 417	39 417		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	444 499	354 068	90 431	118 457
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 319 874	3 767 898	551 975	724 387
Autres immobilisations corporelles	4 390 860	3 838 657	552 204	478 850
Immobilisations corporelles en cours	3 120		3 120	40 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	514 589		514 589	514 589
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 014 677		5 014 677	4 872 239
Prêts				911
Autres immobilisations financières	53 949		53 949	56 976
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 685 233	8 078 089	24 607 144	24 634 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 579 208	36 508	6 542 700	6 460 367
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	414 803	27 919	386 884	355 058
Autres créances	4 958 054	70 400	4 887 654	4 373 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				13 805
Disponibilités	413 274		413 274	497 909
Charges constatées d'avance (3)	433 139		433 139	338 411
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 798 477	134 827	12 663 650	12 038 904
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	45 483 710	8 212 916	37 270 794	36 673 262
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				911
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	38 000	38 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800	3 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 912 320	7 239 988
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 379 857	1 672 332
Subventions d'investissement	133 169	166 461
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 467 145	9 120 581
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	228 832	202 832
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	228 832	202 832
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 153 701	16 398 328
Emprunts et dettes financières diverses (3)	907 857	398 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 582	1 842
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 607 668	7 197 594
Dettes fiscales et sociales	2 393 082	2 871 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	504 926	482 079
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	26 574 816	27 349 849
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	37 270 794	36 673 262
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 657 937	8 813 504
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 909 297	18 534 503
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 775 714	2 092 572
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	83 236 393	80 745 726
Production vendue (biens)	7 288 724	7 058 494
Production vendue (services)	2 010 239	1 723 871
Chiffre d'affaires net	92 535 356	89 528 092
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 178	105 251
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	507 199	633 223
Autres produits	104 731	150 333
Total I	93 155 463	90 416 898
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	72 725 817	69 412 638
Variations de stock	-82 333	-366 667
Achats de matières premières et autres approvisionnements	145 816	161 158
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	9 287 948	9 292 318
Impôts, taxes et versements assimilés	1 030 512	1 102 075
Salaires et traitements	6 017 341	6 253 836
Charges sociales	1 945 429	1 923 608
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	369 566	412 179
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	71 791	107 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	26 000	
Autres charges	114 009	36 398
Total II	91 651 896	88 335 246
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 503 568	2 081 652
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	49 598	18 873
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	570	212
Produits financiers		
De participation (3)	522 535	516 352
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	19	32
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 967	1
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	524 521	516 385
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	225 265	179 207
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	225 265	179 207
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	299 256	337 179
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 851 852	2 437 492

Compte de résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 200	13 261
Sur opérations en capital	33 292	33 292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	40 492	46 553
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 237	86 697
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 524	
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 762	86 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	36 731	-40 144
Participation des salariés aux résultats (IX)	233 164	334 136
Impôts sur les bénéfices (X)	275 562	390 880
Total des produits (I+III+V+VII)	93 770 075	90 998 710
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	92 390 218	89 326 378
BENEFICE OU PERTE	1 379 857	1 672 332
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	22 787	16 773
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 422	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS VIRYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 37 270 794 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 379 857 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliqués sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	17 825 000			17 825 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	201 741	600	83 677	118 665
Immobilisations incorporelles	18 026 741	600	83 677	17 943 665
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	444 499			444 499
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 544 631	28 308	1 253 066	4 319 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 488 640	212 459	208 828	3 492 272
- Matériel de transport	30 339		15 081	15 258
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 160 448	888	278 005	883 331
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	40 000	3 120	40 000	3 120
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 708 557	244 776	1 794 979	9 158 353
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	514 589			514 589
- Autres titres immobilisés	4 872 239	142 438		5 014 677
- Prêts et autres immobilisations financières	57 887		3 939	53 949
Immobilisations financières	5 444 715	142 438	3 939	5 583 215
ACTIF IMMOBILISE	34 180 013	387 814	1 882 595	32 685 233

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	600	244 776	142 438	387 814
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	600	244 776	142 438	387 814
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		40 000		40 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 482	1 482
Scissions				
Mises hors service	83 677	1 754 979	2 457	1 841 113
Diminutions de l'exercice	83 677	1 794 979	3 939	1 882 595

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	17 825 000
Total	17 825 000

Cf. note présente en règles et méthodes comptables.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La société DIFCHAP clôture ses comptes le 31 décembre. Par conséquent, les informations indiquées dans le tableau sont obtenues à partir des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL VIRY VOYAGES 91170 VIRY CHATILLON	10 000	-34 683	100,00	7 132
SCI DIFCHAP 91170 VIRY CHATILLON	100 000	1 174 311	99,90	622 293
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	514 589	514 589	2 095 603		499 500
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 792	2 349	83 676	117 465
Immobilisations incorporelles	198 792	2 349	83 676	117 465
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	326 042	28 027		354 068
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 820 244	200 720	1 253 066	3 767 898
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 055 086	119 415	208 828	2 965 673
- Matériel de transport	28 130	1 225	15 081	14 274
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 117 360	19 354	278 005	858 710
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 346 862	368 741	1 754 979	7 960 624
ACTIF IMMOBILISE	9 545 655	371 090	1 838 655	8 078 089

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 859 944 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	53 949		53 949
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	414 803	414 803	
Autres	4 958 054	4 958 054	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	433 139	433 139	
Total	5 859 944	5 805 995	53 949
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	911		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	50 239
Avoirs à recevoir frais généraux	56 793
Fournisseurs RRR à recevoir	169 879
Fournisseurs PP à recevoir	80 327
Avoirs à recevoir Marchandises	45 256
Activité partielle	5 939
Intérêts C/C à recevoir	27 454
Produits à recevoir	682
Total	436 568

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	36 508	36 508	36 508	36 508
Créances et Valeurs mobilières	134 232	35 283	71 196	98 319
Total	170 740	71 791	107 704	134 827
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		71 791	107 704	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 000,00 € décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,20 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	15,20
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	15,20

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	202 832	26 000			228 832
Total	202 832	26 000			228 832
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		26 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 567 234 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 775 714	1 775 714		
- à plus de 1 an à l'origine	13 377 988	2 726 816	7 177 347	3 473 825
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	7 221	456		6 765
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 607 668	7 607 668		
Dettes fiscales et sociales	2 393 082	2 393 082		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 405 562	1 405 562		
Produits constatés d'avance				
Total	26 567 234	15 909 297	7 177 347	3 480 590
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 926 877			
(**) Dont envers les associés	625 074			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 459 369	5 599 369	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 459 369	5 599 369	

Notes sur le bilan

Les emprunts suivants sont assortis d'un nantissement de fonds de commerce :

- emprunt 30 000 K€ (nantissement de 1er rang 20 % de l'emprunt)
- emprunt 3 080 K€ (nantissement de 3ème rang)
- emprunt 3 450 K€ (nantissement de 8ème rang)
- emprunt 350 K€ (nantissement en rang utile - emprunt souscrit auprès de BPI FRANCE)
- billet 700 K€ (nantissement de 11ème rang)

L'emprunt de 3 080 K€ et l'emprunt de 3 450 K€ font également l'objet d'un nantissement des parts sociales de la SCI DIFCHAP.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - F.N.P	1 440 399
Intérêts courus sur emprunts	8 588
Intérêts C/C à payer	7 118
Provision congés payés	546 186
Provision primes	101 015
Participation des salariés à payer	101 792
Provision C.E.T	97 063
Provision RTT	6 492
Personnel charges à payer	81 000
Dettes - Intéressement des salariés	131 372
Provision charges sociales CP	166 417
Organismes sociaux - CAP	78 222
Etat - charges à payer	124 955
Formation continue	6 046
Taxe apprentissage	1 115
Effort construction	35 897
Organic & Tascom à payer	468 396
Provision charges sociales / Primes	29 405
Provision charges sociales / C.E.T	37 855
Provision charges sociales / RTT	3 026
Total	3 472 360

Autres informations

Les dettes représentées par des effets de commerce s'élèvent à 12 652 € se répartissent de la façon suivante :

- Fournisseurs : 12 652 €

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	429 075
Charges financières	4 064
Charges exceptionnelles	
Total	433 139

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2022
Ventes de marchandises	68 148 833
Ventes de carburant	15 087 560
Production vendue - biens	7 288 724
Production vendue - services	2 010 239
TOTAL	92 535 356

Répartition par marché géographique

	31/03/2022
France	92 535 356
Etranger	
TOTAL	92 535 356

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 379 857
+ Impôts sur les bénéfices	275 562
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 655 419
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 655 419

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 851 852	306 155	1 545 697
+ Résultat exceptionnel	36 731	9 734	26 997
- Participations des salariés	233 164	40 327	192 837
Résultat comptable	1 655 419	275 562	1 379 857
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 59 303 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	237 213
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	237 213
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	59 303
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS VIRYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VIRYDIS.

A partir du 1er Avril 2015, le périmètre d'intégration fiscale change et la société mère VIRY EXPANSION devient tête de groupe.

Le groupe d'intégration fiscale comprend les sociétés VIRYDIS, VIRY VOYAGES et VIRY EXPANSION (société mère)

L'impôt est calculé sur le résultat propre de chacune des sociétés du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 275 personnes dont 12 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	237	
Ouvriers		
Total	275	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VIRY EXPANSION

Forme : SAS

SIREN : 507806388

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
ROUTE DE FLEURY
91170 VIRY CHATILLON

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Caution Crédit bail immobilier SCI IMMO FLEURY</i>	171 600
<i>Caution Crédit bail immobilier SCI IMMO TRESIGNY</i>	256 000
<i>Caution Autorisation découvert FLEURYDIS</i>	26 000
<i>Caution Billet trésorerie FLEURYDIS</i>	143 000
Avals et cautions	596 600
Engagements en matière de pensions	394 370
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	990 970
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	169 000
Engagements assortis de suretés réelles	

La société VIRYDIS a nanti le titre détenu dans la SCI IMMO FLEURY en garantie du crédit bail immobilier soucrit par la SCI IMMO FLEURY.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 394 370 €

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes

- Taux actualisation : 1.74 %
- Taux croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de mortalité : Table INSEE TG 05

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/03/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

 Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 482 832 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 349 043 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 »

