

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 22/06/2022 sous le numéro de dépôt 2776



SAS VALDIS

50 rue Ernest Macarez
59300 VALENCIENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2022



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 01/02/2021 au 31/01/2022

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
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 01/02/2021 au 31/01/2022

Bilan

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

ACTIF	Valeurs au 31/01/22		% de l'actif	Valeurs au 31/01/21		% 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	104 794	73 223		31 571	25 114	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			71			72
Terrains						
Constructions	16 299 221	4 170 563		12 128 658	12 959 335	
Installations tech., matériel & outillages	1 789 060	853 869		935 191	1 113 082	
Autres immobilisations corporelles	828 084	458 480		369 605	244 777	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	4 500			4 500	11 663	
Immobilisations financières (2)			1			1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	143 889			143 889	124 814	
Prêts						
Autres immobilisations financières	42 191			42 191	3 949	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	19 211 740	5 556 135	72	13 655 605	14 482 736	73
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			13			12
Matières premières et autres appro	30 751			30 751	35 367	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 490 656			2 490 656	2 428 525	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			9			9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	314 580	1 938		312 643	264 011	
Autres créances (3)	1 370 034			1 370 034	1 554 658	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	772 622		4	772 622	663 234	3
Charges constatées d'avance (3)	401 820		2	401 820	417 553	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 380 463	1 938	28	5 378 525	5 363 347	27
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	24 592 203	5 558 072	100	19 034 130	19 846 083	100

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

PASSIF	Valeurs au 31/01/22	% du passif	Valeurs au 31/01/21	% 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	-635 675	-3	-1 530 645	-8
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	662 302	3	894 970	5
SITUATION NETTE	267 781	1	-394 521	-2
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	337 024	2	265 697	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	604 805	3	-128 824	-1
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	20 916		27 991	
Provisions pour charges			90 466	
TOTAL PROVISIONS	20 916		118 457	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 648 515	66	13 950 200	70
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 500		7 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 586		4 367	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 919 095	21	3 979 989	20
Dettes fiscales et sociales	1 199 328	6	1 132 467	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	626 336	3	774 034	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 050		7 894	
TOTAL DETTES	18 408 410	97	19 856 450	100
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 034 130	100	19 846 083	100
(1) Dont à plus d'un an	10 721 692		11 886 829	
(1) Dont à moins d'un an	7 682 132		7 965 255	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	561 051		623 629	
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTES ANNUELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	52 899 922	93	47 817 218	95	5 082 704	11
Production vendue (biens et services)	3 958 908	7	2 747 312	5	1 211 596	44
Montant net du chiffre d'affaires	56 858 830	100	50 564 530	100	6 294 300	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	71 233		4 500		66 733	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	11 552		1 187		10 365	873
Autres produits	262 531		158 152		104 379	66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	57 204 146	101	50 728 369	100	6 475 777	13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	44 099 209	78	38 674 177	76	5 425 032	14
Variation de stocks	-57 515		45 383		-102 898	-227
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 307 692	2	667 569	1	640 123	96
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 948 063	7	3 566 211	7	381 852	11
Impôts, taxes et versements assimilés	571 280	1	519 872	1	51 409	10
Salaires et traitements	4 183 692	7	3 960 892	8	222 801	6
Charges sociales	1 038 079	2	912 810	2	125 270	14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 181 789	2	1 170 803	2	10 985	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 938		3 435		-1 497	-44
Dotations aux provisions			1 362		-1 362	-100
Autres charges	103 060		127 268		-24 209	-19
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	56 377 287	99	49 649 782	98	6 727 505	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	826 859	1	1 078 587	2	-251 729	-23
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

70 736
69 658

40 302
105 975

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 954		10 915		12 039	110
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	22 954		10 915		12 039	110
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	133 983		145 144		-11 161	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	133 983		145 144		-11 161	-8
RÉSULTAT FINANCIER	-111 029		-134 229		23 201	17
RÉSULTAT COURANT avant impôts	715 830	1	944 358	2	-228 528	-24
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	49 416		14 480		34 936	241
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	96 179		61 797		34 382	56
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	145 595		76 277		69 318	91
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	102 672		66 512		36 161	54
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	71 327		77 040		-5 713	-7
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	173 999		143 552		30 448	21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-28 404		-67 275		38 871	58
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	25 124		-17 887		43 011	240
TOTAL DES PRODUITS	57 372 695	101	50 815 560	100	6 557 135	13
TOTAL DES CHARGES	56 710 393	100	49 920 591	99	6 789 803	14
Bénéfice ou Perte	662 302	1	894 970	2	-232 668	-26

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 948

2 162



BBA expertise

ANNEXE LÉGALE

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total est de 19 034 130,37 Euros, dégage un bénéfice de 662 301,74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

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

Informations complémentaires liées à l'intégration fiscale :

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 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, 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 01/02/2021 au 31/01/2022

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 3 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	4 à 10 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'arrêté des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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 31/01/2022.

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 01/02/2021 au 31/01/2022

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	84 008	20 786
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui	16 233 016	66 206
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 766 271	22 789
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	28 677	102 545
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	87 090	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	517 594	92 179
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		11 663	4 500
		TOTAL	18 644 310	288 218
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		124 814	19 075
	Prêts et autres immobilisations financières		3 949	38 242
		TOTAL	128 763	57 317
		TOTAL GENERAL	18 857 081	366 322

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		104 794	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui		16 299 221	
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 789 060	
		Inst. gal. agen. amé. divers		131 222	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		87 090	
		Mat. bureau, inform., mobilier		609 773	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		11 663	4 500	
		TOTAL	11 663	18 920 865	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			143 889	
	Prêts & autres immob. financières			42 191	
		TOTAL		186 080	
		TOTAL GENERAL	11 663	19 211 740	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	58 894	14 330		73 223
TOTAL	58 894	14 330		73 223
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	3 273 681	896 883		4 170 563
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	653 189	200 680		853 869
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	3 276	6 882		10 158
Matériel de transport	2 226	17 418		19 644
Mat. bureau et informatiq., mob.	383 081	45 597		428 678
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 315 452	1 167 459		5 482 912
TOTAL GENERAL	4 374 346	1 181 789		5 556 135

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui	71 327						71 327
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	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 01/02/2021 au 31/01/2022

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	265 697	71 327		337 024
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	265 697	71 327		337 024
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	27 991		7 075	20 916
	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	90 466		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	118 457		97 541	20 916
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	3 435	1 938	3 435	1 938
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	3 435	1 938	3 435	1 938
	TOTAL GÉNÉRAL	387 589	73 265	100 976	359 878
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		1 938	10 510	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		71 327	90 466	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres Immobilisations financières	42 191		42 191
	Clients douteux ou litigieux	4 512	4 512	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	310 068	310 068	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 476	7 476	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 909	50 909	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	136 575	136 575	
	coll. publiques	85 220	85 220	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	413 803	413 803	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	676 051	676 051	
	Charges constatées d'avance	401 820	401 820	
	TOTAUX	2 128 625	2 086 433	42 191
(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 01/02/2021 au 31/01/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	561 051	561 051		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	12 087 464	1 365 773	5 194 095	5 527 597
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	7 500	7 500		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 919 095	3 919 095		
Personnel & comptes rattachés	534 702	534 702		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	341 733	341 733		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	17 933	17 933		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	304 959	304 959		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	626 336	626 336		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 050	3 050		
TOTAUX	18 403 823	7 682 132	5 194 095	5 527 597
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 451 060			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	401 820
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	401 820

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	67 456
Autres créances	337 773
Disponibilités	
TOTAL	405 229

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 050
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 050

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	12 219
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 475
Dettes fiscales et sociales	925 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 600
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 533 122

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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

SAS VALDIS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES



ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 990,00 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 24 % 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	15 579 137					15 579 137
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 759 988					15 759 988
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	10 990					10 990
TOTAL	15 770 978					15 770 978

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	11 613 042					11 613 042
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	11 613 042					11 613 042

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	15 579 137	15 579 137
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	15 579 137	15 579 137

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	1 226		1 404	1 226	1 404	
- autres	4 117		4 360	4 117	4 360	
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	5 342		5 764	5 342	5 764	
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 01/02/2021 au 31/01/2022

LES EFFECTIFS

	31/01/2022	31/01/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	18,00	18,00
Agents de maîtrise	2,00	
Employés et techniciens	148,00	130,00
Ouvriers		
Total	168,00	148,00

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

ENTREPRISES LIÉES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
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	413 803	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	413 803	
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	2 948	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	204 282	204 282	204 282	204 282	204 282
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	56 858 830	50 564 530	44 980 476	31 293 050	24 084 745
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 841 504	2 066 739	1 082 379	-753 517	317 603
Impôts sur les bénéfices	25 124	-17 887		-108 996	-190 352
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	662 302	894 970	-160 208	-1 370 437	36 872
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 154 078	1 189 656	1 242 586	725 916	471 083
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	5,91	6,63	3,47	-2,42	1,02
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	5,83	6,69	3,47	-2,07	1,63
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	2,12	2,87	-0,51	-4,40	0,12
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	202	200	165	77	53
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 183 692	3 960 892	3 418 710	2 307 328	1 293 711
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 038 079	912 810	874 870	686 025	413 568

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2021) avant affectations	-1 023 794
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	894 970
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2021)	-128 824
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	-128 824
Variations en cours d'exercice	733 629
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	662 302
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	604 805
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	733 629
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	733 629

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Ch.except.penal.amendes fiscal	4 112	
671800	Autres charges op de gestion	96 541	
671810	Franchise vetuste s/sinistres	2 019	
687250	Dot amort dérogatoire	71 327	
771100	Dédits pén s/achats vtes		627
771800	Autres prod except op gestion		15 022
771810	Ecarts positifs s/sinistres		33 709
772635	Prod ex ant impots et taxes		58
787500	Rep. s/prov.p.risq. et ch.ex		96 179
	TOTAL	173 999	145 595

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS VALDIS

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652602	Ch./Ex.Ant-Ach.Stock.-Aut.Appr	521	
652606	Ch ex ant fournitures	2 761	
652607	Ch ex ant achats	8 103	
652608	Ch ex ant frais access	120	
652611	Ch ex ant sous traitance	6 553	
652613	Ch ex ant locations	864	
652615	Ch ex ant entretien	13 147	
652616	Ch ex ant assurances	4 676	
652617	Ch ex ant études	458	
652622	Ch ex ant honoraires	1 100	
652623	Ch ex ant publicité	14 242	
652628	Ch ex ant cotisations	13 082	
652708	Ch ex ant prod annexes	3 943	
654400	Pertes s/creances exerc.ant.	89	
752607	Prod ex.ant Sous-achats		1 033
752609	Prod ex ant ristournes		10 527
752613	Prod ex ant loyers		1 294
752615	Prod ex ant entretien		8 404
752616	Prod ex ant Assurances		1 309
752617	Prod ex ant études		6 148
752623	Prod ex ant publicité		13 571
752628	Prod ex ant cotisations		4 949
752703	Prod ex ant prdts annexes		7 145
752708	Prod ex ant prdts annexes		1 027
752709	Pr./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes		1
752740	Pr./Ex.Ant-Subventions		15 328
772635	Prod ex ant impots et taxes		58
	TOTAL	69 658	70 794

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 17 JUIN 2022

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 2022 se soldant par un bénéfice de 662.302 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 662.302 €
- A l'absorption des pertes 635.675 €
- A la Réserve Légale 1.332 €
- Au poste « Autres Réserves » 25.295 €

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 2022 se soldant par un bénéfice de 662.302 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 662.302 €
- A l'absorption des pertes 635.675 €
- A la Réserve Légale 1.332 €
- Au poste « Autres Réserves » 25.295 €

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 2021 AU 31 JANVIER 2022

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 2022

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 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur.

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 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 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 ;

al

- 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 2 Juin 2022

DGD COMMISSARIAT ET ASSOCIES
Représenté par Olivier DUBOIS

