

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 28/07/2023 sous le numéro de dépôt 3694

COMPTES ANNUELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Bilan

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME



SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23		% de l'actif	Valeurs au 31/01/22		% 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	154 305	93 563	60 741	31 571		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			69			71
Terrains						
Constructions	16 800 929	5 041 316	11 759 613	12 128 658		
Installations tech., matériel & outillages	1 922 135	1 042 401	879 734	935 191		
Autres immobilisations corporelles	937 262	401 756	535 506	369 605		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	274 147		274 147	4 500		
Immobilisations financières (2)			1			1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	150 542		150 542	143 889		
Prêts	6 300		6 300			
Autres immobilisations financières	89 181		89 181	42 191		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	20 334 800	6 579 036	13 755 765	70	13 655 605	72
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				12		13
Matières premières et autres appro	30 428		30 428	30 751		
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 406 878	9 429	2 397 449	2 490 656		
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				9		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	287 160	1 394	285 766	312 643		
Autres créances (3)	1 396 770		1 396 770	1 370 034		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 341 289		1 341 289	772 622	4	
Charges constatées d'avance (3)	357 822		357 822	401 820	2	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 820 347	10 823	5 809 524	30	5 378 525	28
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	26 155 148	6 589 859	19 565 289	100	19 034 130	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 01/02/2022 au 31/01/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 204 282)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

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

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/01/23	% du passif	Valeurs au 31/01/22	% du passif
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	3 176		1 844	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	60 323		35 028	
Report à nouveau			-635 675	-3
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	967 149	5	662 302	3
SITUATION NETTE	1 234 930	6	267 781	1
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	410 114	2	337 024	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 645 044	8	604 805	3
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	20 916		20 916	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	20 916		20 916	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 581 895	59	12 648 515	66
Emprunts et dettes financières diverses (3)	272 928	1	7 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 271		4 586	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 067 676	21	3 919 095	21
Dettes fiscales et sociales	1 666 049	9	1 199 328	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	288 321	1	626 336	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 191		3 050	
TOTAL DETTES	17 899 330	91	18 408 410	97
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 565 289	100	19 034 130	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

10 084 280

7 795 779

10 721 692

7 682 132

561 051

COMPTES ANNUELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	64 230 226	94	52 899 922	93	11 330 304	21
Production vendue (biens et services)	3 798 372	6	3 958 908	7	-160 537	-4
Montant net du chiffre d'affaires	68 028 597	100	56 858 830	100	11 169 768	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	158 324		71 233		87 091	122
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 623		11 552		13 071	113
Autres produits	407 723	1	262 531		145 192	55
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	68 619 268	101	57 204 146	101	11 415 122	20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	53 662 292	79	44 099 209	78	9 563 083	22
Variation de stocks	84 101		-57 515		141 616	246
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 005 147	1	1 307 692	2	-302 545	-23
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 318 682	6	3 948 063	7	370 619	9
Impôts, taxes et versements assimilés	638 162	1	571 280	1	66 882	12
Salaires et traitements	4 615 159	7	4 183 692	7	431 467	10
Charges sociales	1 182 468	2	1 038 079	2	144 389	14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 192 974	2	1 181 789	2	11 185	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	10 823		1 938		8 885	459
Dotations aux provisions						
Autres charges	74 398		103 060		-28 662	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	66 784 206	98	56 377 287	99	10 406 919	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 835 062	3	826 859	1	1 008 203	122
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

58 458

57 333

70 736

69 658

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 300				1 300	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 154		22 954		-14 800	-64
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 454		22 954		-13 500	-59
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	151 371		133 983		17 388	13
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	151 371		133 983		17 388	13
RÉSULTAT FINANCIER	-141 917		-111 029		-30 889	-28
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 693 145	2	715 830	1	977 315	137
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	11 232		49 416		-38 184	-77
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	285		96 179		-95 894	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 518		145 595		-134 077	-92
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	35 295		102 672		-67 377	-66
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	82 256		71 327		10 929	15
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	117 551		173 999		-56 448	-32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-106 033		-28 404		-77 629	-273
Participation des salariés aux résultats	221 498				221 498	
Impôt sur les bénéfices	398 464	1	25 124		373 340	
TOTAL DES PRODUITS	68 640 239	101	57 372 695	101	11 267 544	20
TOTAL DES CHARGES	67 673 090	99	56 710 393	100	10 962 697	19
Bénéfice ou Perte	967 149	1	662 302	1	304 847	46

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 141

2 948

ANNEXE LÉGALE

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 19 565 288,88 Euros, dégage un bénéfice de 967 149,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

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 :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2023 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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 10 ans
- Agencmt et aménagmt	de 5 à 10 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et inform.	de 3 à 10 ans
- Mobilier	8 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'arrêt des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	104 794	51 235
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui	16 299 221	512 281
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 789 060	149 358
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	131 222	14 556
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	87 090	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	609 773	244 994
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
FIN.	Avances et acomptes		4 500	274 147
		TOTAL	18 920 865	1 195 336
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		143 889	6 653
	Prêts et autres immobilisations financières		42 191	53 290
		TOTAL	186 080	59 943
TOTAL GENERAL			19 211 740	1 306 514

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 725	154 305
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	10 573	16 800 929	
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		16 283	1 922 135	
		Inst. gal. agen. amé. divers		145 778	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		87 090	
		Mat. bureau, inform., mobilier	150 373	704 395	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FIN.	Avances et acomptes		4 500	274 147	
		TOTAL	4 500	177 229	19 934 473
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			150 542	
	Prêts & autres immob. financières			95 481	
		TOTAL		246 023	
TOTAL GENERAL			4 500	178 954	20 334 800

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	73 223	22 065	1 725	93 563
TOTAL	73 223	22 065	1 725	93 563
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	4 170 563	881 326	10 573	5 041 316
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	853 869	204 815	16 283	1 042 401
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	10 158	15 820		25 978
Matériel de transport	19 644	17 418		37 061
Mat. bureau et informatiq., mob.	428 678	60 411	150 373	338 717
Emballages récupérables divers				
TOTAL	5 482 911	1 179 790	177 229	6 485 473
TOTAL GENERAL	5 556 135	1 201 855	178 954	6 579 036

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 immos incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constr.					
Sur sol propre					
Sur sol autrui	73 375		285		73 090
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	73 375		285		73 090
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GÉNÉRAL	73 375		285		73 090
Total général non ventilé		73 375		285	73 090

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 01/02/2022 au 31/01/2023

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	337 024	73 375	285	410 113
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	337 024	73 375	285	410 113
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	20 916			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				
	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	20 916			20 916
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		9 429		9 429
	Sur comptes clients	1 938	1 394	1 938	1 394
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	1 938	10 823	1 938	10 823
TOTAL GÉNÉRAL		359 878	84 198	2 223	441 852
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		10 823	1 938	
Dont dotations & reprises					
	- financières				
	- exceptionnelles		73 375	285	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ETAT DES CRÉANCES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	6 300		6 300
	Autres immobilisations financières	89 181		89 181
	Clients douteux ou litigieux	4 061	4 061	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	283 098	283 098	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 374	2 374	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 826	26 826	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	125 472	125 472	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	96 155	96 155	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	379 408	379 408	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	766 536	766 536	
	Charges constatées d'avance	357 822	357 822	
TOTALS		2 137 233	2 041 752	95 481
RENOIS	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice	6 300		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 581 895	1 497 616	5 489 773	4 594 507
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	7 500	7 500		
Fournisseurs & comptes rattachés	4 067 676	4 067 676		
Personnel & comptes rattachés	818 324	818 324		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	397 744	397 744		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	55 588	55 588		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	394 393	394 393		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	265 428	265 428		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	288 321	288 321		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 191	3 191		
TOTAUX	17 880 059	7 795 779	5 489 773	4 594 507
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	906 000		
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 415 140		
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	357 822
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	357 822

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	1 300
Créances clients et comptes rattachés	104 040
Autres créances	246 968
Disponibilités	
TOTAL	352 308

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 191
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 191

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	15 790
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 893
Dettes fiscales et sociales	1 340 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 937 325

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 563,00 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: 2.75%
- 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	868 030					868 030
Engagements assortis de sûretés réelles	14 822 762					14 822 762
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 690 792					15 690 792
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	4 563					4 563
TOTAL	15 695 355					15 695 355

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	10 371 378					10 371 378
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	10 371 378					10 371 378

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	14 822 762	14 822 762
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	14 822 762	14 822 762

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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			55 375		55 375	
- contribution sociale de solidarité	1 404		1 274	1 404	1 274	
- autres	4 360		4 062	4 360	4 062	
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	5 764		60 711	5 764	60 711	
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 01/02/2022 au 31/01/2023

LES EFFECTIFS

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15,00	18,00
Agents de maîtrise	7,00	2,00
Employés et techniciens	144,00	148,00
Ouvriers		
Total	166,00	168,00

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 01/02/2022 au 31/01/2023

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	379 408	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	379 408	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	265 428	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	265 428	
Produits		
Autres produits financiers	8 141	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19
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	68 028 597	56 858 830	50 564 530	44 980 476	31 293 050
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 870 941	1 841 504	2 066 739	1 082 379	-753 517
Impôts sur les bénéfices	398 464	25 124	-17 887		-108 996
Participation des salariés due au titre de l'exercice	221 498				
Résultat net (C)	967 149	662 302	894 970	-160 208	-1 370 437
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 283 830	1 154 078	1 189 656	1 242 586	725 916
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	9,21	5,91	6,63	3,47	-2,42
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	7,22	5,83	6,69	3,47	-2,07
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	3,10	2,12	2,87	-0,51	-4,40
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	241	202	200	165	77
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 615 159	4 183 692	3 960 892	3 418 710	2 307 328
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 182 468	1 038 079	912 810	874 870	686 025

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	204 282			204 282
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 844	1 332		3 176
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	35 028	25 295		60 323
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-635 675	635 675		
Résultat de l'exercice	662 302	304 847		967 149
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	337 024	73 089		410 114
TOTAL	604 805	1 040 239		1 645 044

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Ch.except.penal.amendes fiscal	5 980	
671800	Autres charges op de gestion	7 155	
671810	Franchise vetuste s/sinistres	8 909	
672635	Ch ex.ant-Taxes	20	
672637	Ch ex.ant-Impots	11 132	
672645	Ch ex.ant-Charges sociales	2 099	
687100	Dot.Amort Except./Immos	8 881	
687250	Dot amort dérogatoire	73 375	
771100	Dédits pén s/achats vtes		5 814
771800	Autres prod except op gestion		1 049
771810	Ecarts positifs s/sinistres		4 370
787250	Rep sur amort déro		285
TOTAL		117 551	11 518

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS VALDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	2 671	
652607	Ch ex ant achats	1 490	
652611	Ch ex ant sous traitance	3 715	
652613	Ch ex ant locations	470	
652615	Ch ex ant entretien	4 495	
652617	Ch ex ant études	529	
652618	Ch ex.Ant-Document. & Divers	14 286	
652622	Ch ex ant honoraires	4 001	
652623	Ch ex ant publicité	23 928	
652625	Ch ex ant déplacement	43	
652626	Ch ex.Ant-Frais Pstx Télécom.	881	
652628	Ch ex ant cotisations	709	
652703	Ch ex.ant-Vtes prod.résid.	117	
672635	Ch ex.ant-Taxes	20	
672637	Ch ex.ant-Impots	11 132	
672645	Ch ex.ant-Charges sociales	2 099	
752607	Prod ex.ant Sous-achats		3 147
752611	Prod ex.ant Sous-traitance		3 716
752613	Prod ex ant loyers		211
752615	Prod ex ant entretien		3 354
752616	Prod ex ant Assurances		1 506
752617	Prod ex ant études		3 430
752622	Prod ex ant honoraires		120
752623	Prod ex ant publicité		1 003
752628	Prod ex ant cotisations		28 437
752703	Prod ex ant prdts annexes		664
752708	Prod ex ant prdts annexes		8 400
752709	Prod ex ant Réduct.S/Ventes		4 470
	TOTAL	70 584	58 458

greffe

VALDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 204.283 Euros

Siège Social : 50, rue Ernest Macarez
59300 - VALENCIENNES

509 102 877 R.C.S. VALENCIENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 23 JUIN 2023

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 2023 se soldant par un BENEFICE de 967.149 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 967.149,00 €
- A la Réserve Légale 17.252,00 €
- Aux Associés, un dividende de 405.360,80 €
- Le solde, au poste « Autres Réserves » 544.536,20 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à UN EURO ET TRENTÉ CENTIMES (1,30 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 24 Juin 2023.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit:

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	405.360,80 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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



jeff

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 23 JUIN 2023

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 JANVIER 2023 se soldant par un BENEFICE de 967.149 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 967.149,00 €
- A la Réserve Légale 17.252,00 €
- Aux Associés, un dividende de 405.360,80 €
- Le solde, au poste « Autres Réserves » 544.536,20 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à UN EURO ET TRENTE CENTIMES (1,30 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 24 Juin 2023.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit:

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	405.360,80 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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

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 2022 AU 31 JANVIER 2023

Société de Commissariat aux comptes – Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
Siège social : 7, rue Kléber – 62300 LENS – Tél. 03 21 28 24 00 - Fax : 03 21 67 58 57
SAS au capital de 2 100 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 2023

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 2023 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L, 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



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

LENS, le 9 Juin 2023

DGD.COMMISSARIAT ET ASSOCIES

Représenté par Olivier DUBOIS

