

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : DOUAI<br>Code greffe : 5952 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2012 B 00746<br>Numéro SIREN : 789 795 713<br>Nom ou dénomination : V D B |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 26/03/2021 sous le numéro de dépôt 1754

F03/4763

12 B746

B 1754

**SAS VDB**

**10 rue du 11 Novembre  
59552 LAMBRES LEZ DOUAI**

**Exercice clos le 31/07/2020**



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, loopy initial followed by several smaller, connected strokes.

---

**LUMANE**

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE**

**parc d'activités de l'ermitage  
59552 LAMBRES LEZ DOUAI  
Tel : 03 21 210 210  
[www.lumane.fr](http://www.lumane.fr)**

 **Sommaire**

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>1. Comptes annuels</b>          | <b>1</b> |
| Bilan actif                        | 2        |
| Bilan passif                       | 3        |
| Compte de résultat                 | 4        |
| <b>2. Annexe</b>                   | <b>5</b> |
| Règles et méthodes comptables      | 6        |
| Actif immobilisé                   | 9        |
| Amortissements des immobilisations | 10       |
| Crédit-Bail                        | 11       |
| Tableau des provisions             | 12       |
| Etat des créances et des dettes    | 13       |

# Comptes annuels

---

**LUMANE**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

parc d'activités de l'ermitage  
59552 LAMBRES LEZ DOUAI

## Bilan actif

|                                                                 | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/07/2020 | Net<br>31/07/2019 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                            |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                          |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 18 383           | 8 383                          | 10 000            | 10 843            |
| Fonds commercial (1)                                            |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                            |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                              |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                        |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                   |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 1 004            | 971                            | 33                | 198               |
| Autres immobilisations corporelles                              | 149 110          | 78 098                         | 71 013            | 91 354            |
| Immobilisations corporelles en cours                            |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                          |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                            |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                           | 2 164 060        | 1 650                          | 2 162 410         | 2 163 910         |
| Créances rattachées aux participations                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                              | 32 000           |                                | 32 000            | 32 000            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                   | <b>2 364 558</b> | <b>89 102</b>                  | <b>2 275 456</b>  | <b>2 298 305</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                       |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                 |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                      |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                    | 78 809           |                                | 78 809            | 78 871            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                 |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                             |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                    | 196 789          |                                | 196 789           | 323 336           |
| Autres créances                                                 | 584 762          | 120 451                        | 464 311           | 259 182           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                   |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                  | 432 506          |                                | 432 506           | 11 007            |
| Charges constatées d'avance (3)                                 | 27 655           |                                | 27 655            | 22 588            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                    | <b>1 320 520</b> | <b>120 451</b>                 | <b>1 200 069</b>  | <b>694 984</b>    |
| <b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>                      |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                         |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                            | <b>3 685 078</b> | <b>209 553</b>                 | <b>3 475 525</b>  | <b>2 993 289</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                          |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                  |                  |                                |                   |                   |

 Bilan passif

|                                                                        | 31/07/2020       | 31/07/2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 1 892 000        | 1 892 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 21 105           | 4 179            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 63 707           | 63 707           |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-6 188</b>    | <b>16 926</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>1 970 624</b> | <b>1 976 812</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 422 047          | 81 303           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 711 160          | 595 560          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 81 728           | 155 059          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 223 971          | 135 695          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 27 994           | 10 798           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 38 000           | 38 063           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 504 901</b> | <b>1 016 477</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>3 475 525</b> | <b>2 993 289</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 12 073           | 36 049           |
| (4) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 492 828        | 980 429          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 21 454           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de résultat

|                                     | du 01/08/19<br>au 31/07/20<br>12 mois | du 01/08/18<br>au 31/07/19<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |                                       |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 322 746                               | 900 223                               | -577 477                          | -64,15              |
| Production vendue                   | 509 682                               | 628 117                               | -118 435                          | -18,86              |
| Production stockée                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          |                                       |                                       |                                   |                     |
| Autres produits                     | 23 190                                | 19 284                                | 3 906                             | 20,26               |
| <b>Total</b>                        | <b>855 617</b>                        | <b>1 547 623</b>                      | <b>-692 005</b>                   | <b>-44,71</b>       |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |                                       |                                   |                     |
| Achats de marchandises              | 30 505                                | 521 230                               | -490 725                          | -94,15              |
| Variation de stock (m/ses)          | 62                                    | 58 882                                | -58 820                           | -99,89              |
| Achats de m.p & aut.approv.         |                                       |                                       |                                   |                     |
| Variation de stock (m.p.)           |                                       |                                       |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes    | 230 120                               | 227 409                               | 2 711                             | 1,19                |
| <b>Total</b>                        | <b>260 688</b>                        | <b>807 522</b>                        | <b>-546 834</b>                   | <b>-67,72</b>       |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>594 930</b>                        | <b>740 101</b>                        | <b>-145 171</b>                   | <b>-19,62</b>       |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 9 222                                 | 18 783                                | -9 560                            | -50,90              |
| Salaires et Traitements             | 392 213                               | 458 434                               | -66 221                           | -14,45              |
| Charges sociales                    | 159 931                               | 188 780                               | -28 850                           | -15,28              |
| Amortissements et provisions        | 28 727                                | 27 679                                | 1 048                             | 3,79                |
| Autres charges                      | 295                                   | 169                                   | 126                               | 74,36               |
| <b>Total</b>                        | <b>590 389</b>                        | <b>693 846</b>                        | <b>-103 457</b>                   | <b>-14,91</b>       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>4 541</b>                          | <b>46 255</b>                         | <b>-41 714</b>                    | <b>-90,18</b>       |
| Produits financiers                 | 8 490                                 | 1 277                                 | 7 213                             | 564,92              |
| Charges financières                 | 15 407                                | 19 816                                | -4 408                            | -22,25              |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>-6 917</b>                         | <b>-18 539</b>                        | <b>11 622</b>                     | <b>-62,69</b>       |
| Opérations en commun                |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>-2 376</b>                         | <b>27 716</b>                         | <b>-30 092</b>                    | <b>-108,57</b>      |
| Produits exceptionnels              |                                       |                                       |                                   |                     |
| Charges exceptionnelles             | 225                                   | 155                                   | 70                                | 45,16               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>-225</b>                           | <b>-155</b>                           | <b>70</b>                         | <b>45,16</b>        |
| Participation des salariés          |                                       |                                       |                                   |                     |
| Impôts sur les bénéfices            | 3 587                                 | 10 635                                | -7 048                            | -66,27              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>-6 188</b>                         | <b>16 926</b>                         | <b>-23 114</b>                    | <b>-136,56</b>      |

# Annexe

**LUMANE**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
Inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

parc d'activités de l'ermitage  
59552 LAMBRES LEZ DOUAI

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VDB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 3 475 525 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 188 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participations

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

---

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

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

---

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

---

## Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



## Actif immobilisé

|                                                                  | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                  | 18 383                 |              |              | 18 383               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             | <b>18 383</b>          |              |              | <b>18 383</b>        |
| - Installations générales, agencements et                        |                        |              |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels | 1 004                  |              |              | 1 004                |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers    | 36 087                 | 6 640        |              | 42 727               |
| - Matériel de transport                                          | 101 085                |              |              | 101 085              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 4 560                  | 738          |              | 5 298                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               | <b>142 736</b>         | <b>7 378</b> |              | <b>150 115</b>       |
| - Participations évaluées par mise en                            |                        |              |              |                      |
| - Autres participations                                          | 2 165 560              |              | 1 500        | 2 164 060            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                    | 32 000                 |              |              | 32 000               |
| <b>Immobilisations financières</b>                               | <b>2 197 560</b>       |              | <b>1 500</b> | <b>2 196 060</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>2 358 680</b>       | <b>7 378</b> | <b>1 500</b> | <b>2 364 558</b>     |


**Amortissements des immobilisations**

|                                                               | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles               | 7 540                  | 843           |             | 8 383                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          | <b>7 540</b>           | <b>843</b>    |             | <b>8 383</b>           |
| - Installations générales, agencements et                     |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 806                    | 165           |             | 971                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers    | 17 340                 | 5 940         |             | 23 280                 |
| - Matériel de transport                                       | 31 801                 | 20 326        |             | 52 126                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 238                  | 1 454         |             | 2 691                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            | <b>51 184</b>          | <b>27 885</b> |             | <b>79 069</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       | <b>58 725</b>          | <b>28 727</b> |             | <b>87 452</b>          |



Crédit-Bail

|                            | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total  |
|----------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|--------|
| Valeur d'origine           |          |               |                       | 32 681 | 32 681 |
| Cumul exercices antérieurs |          |               |                       | 32 681 | 32 681 |
| Dotations de l'exercice    |          |               |                       | 9 502  | 9 502  |
| Amortissements             |          |               |                       | 42 183 | 42 183 |
| Cumul exercices antérieurs |          |               |                       | 26 862 | 26 862 |
| Exercice                   |          |               |                       | 8 483  | 8 483  |
| Redevances payées          |          |               |                       | 35 345 | 35 345 |
| l'exercice                 |          |               |                       |        |        |

 **Tableau des provisions**

|                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Provisions pour dépréciation | 122 101                                 |                            |                           | 122 101                                 |
| <b>Total</b>                 | <b>122 101</b>                          |                            |                           | <b>122 101</b>                          |
|                              |                                         |                            |                           |                                         |


**Etat des créances et des dettes**
**ETAT DES CREANCES**

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 32 000         |                           | 32 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 196 789        | 196 789                   |                          |
| Autres                                   | 584 762        | 584 762                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 27 655         | 27 655                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>841 205</b> | <b>809 205</b>            | <b>32 000</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

**ETAT DES DETTES**

|                                                                   | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                  |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 422 047          | 409 973                   | 12 073                   |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                  |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 81 728           | 81 728                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 223 971          | 223 971                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 739 154          | 739 154                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 38 000           | 38 000                    |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>1 504 901</b> | <b>1 492 826</b>          | <b>12 073</b>            |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | -362 210         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 711 160          |                           |                          |                           |

**SAS VDB**

**10 RUE DU 11 NOVEMBRE**

**59552 LAMBRES LEZ DOUAI**

Hénin-Beaumont, le 25 Février 2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2020**

---

**SAS VDB**

**10 RUE DU 11 NOVEMBRE**

**59552 LAMBRES LEZ DOUAI**

Hénin-Beaumont, le 25 Février 2021

**EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2020**

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VDB relatifs à l'exercice clos le 31/07/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous ~~estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.~~  
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » du présent rapport.



## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Aout 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations - Points clés de l'audit**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné les principes retenus pour déterminer les valeurs d'inventaires des actifs et principalement les actifs liés aux filiales et participations.

Nous avons analysé les conventions liant votre société aux membres du réseau Beers&Co et contrôlé la justification des produits comptabilisés.

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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

---

~~En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.~~

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



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

Fait à HENIN-BEAUMONT CEDEX, le 25 Février 2021

Le Commissaire aux comptes **SARL AUDIT-LEGALIS**,  
Représentée par **M. Jean-Marie COUVEZ**



## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/07/2020 | Net<br>31/07/2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 18 383           | 8 383                          | 10 000            | 10 843            |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 1 004            | 971                            | 33                | 198               |
| Autres immobilisations corporelles                             | 149 110          | 78 098                         | 71 013            | 91 354            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 2 164 060        | 1 650                          | 2 162 410         | 2 163 910         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 32 000           |                                | 32 000            | 32 000            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>2 364 558</b> | <b>89 102</b>                  | <b>2 275 456</b>  | <b>2 298 305</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 78 809           |                                | 78 809            | 78 871            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 196 789          |                                | 196 789           | 323 336           |
| Autres créances                                                | 584 762          | 120 451                        | 464 311           | 259 182           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 432 506          |                                | 432 506           | 11 007            |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 27 655           |                                | 27 655            | 22 588            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 320 520</b> | <b>120 451</b>                 | <b>1 200 069</b>  | <b>694 984</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>3 685 078</b> | <b>209 553</b>                 | <b>3 475 525</b>  | <b>2 993 289</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |



 Bilan passif

|                                                                        | 31/07/2020       | 31/07/2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 1 892 000        | 1 892 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 21 105           | 4 179            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 63 707           | 63 707           |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-6 188</b>    | <b>16 926</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>1 970 624</b> | <b>1 976 812</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 422 047          | 81 303           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 711 160          | 595 560          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 81 728           | 155 059          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 223 971          | 135 695          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 27 994           | 10 798           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 38 000           | 38 063           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 504 901</b> | <b>1 016 477</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>3 475 525</b> | <b>2 993 289</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 12 073           | 36 049           |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 492 828        | 980 429          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 21 454           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |




**Compte de résultat**

|                                         | du 01/08/19<br>au 31/07/20<br>12 mois | du 01/08/18<br>au 31/07/19<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var<br>abs.<br>(%) |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS</b>                         |                                       |                                       |                                   |                    |
| Ventes de marchandises                  | 322 746                               | 900 223                               | -577 477                          | -64,15             |
| Production vendue                       | 509 682                               | 628 117                               | -118 435                          | -18,86             |
| Production stockée                      |                                       |                                       |                                   |                    |
| Subventions d'exploitation              |                                       |                                       |                                   |                    |
| Autres produits                         | 23 190                                | 19 284                                | 3 906                             | 20,26              |
| <b>Total</b>                            | <b>855 617</b>                        | <b>1 547 623</b>                      | <b>-692 005</b>                   | <b>-44,71</b>      |
| <b>CONSOMMATION M/S&amp;S &amp; MAT</b> |                                       |                                       |                                   |                    |
| Achats de marchandises                  | 30 505                                | 521 230                               | -490 725                          | -94,15             |
| Variation de stock (m/ses)              | 62                                    | 58 882                                | -58 820                           | -99,89             |
| Achats de m.p. & aut.approv.            |                                       |                                       |                                   |                    |
| Variation de stock (m.p.)               |                                       |                                       |                                   |                    |
| Autres achats & charges externes        | 230 120                               | 227 409                               | 2 711                             | 1,19               |
| <b>Total</b>                            | <b>260 688</b>                        | <b>807 522</b>                        | <b>-546 834</b>                   | <b>-67,72</b>      |
| <b>MARGE SUR M/S&amp;S &amp; MAT</b>    | <b>594 930</b>                        | <b>740 101</b>                        | <b>-145 171</b>                   | <b>-19,62</b>      |
| <b>CHARGES</b>                          |                                       |                                       |                                   |                    |
| Impôts, taxes et vers. assim.           | 9 222                                 | 18 783                                | -9 560                            | -50,90             |
| Salaires et Traitements                 | 392 213                               | 458 434                               | -66 221                           | -14,45             |
| Charges sociales                        | 159 931                               | 188 780                               | -28 850                           | -15,28             |
| Amortissements et provisions            | 28 727                                | 27 679                                | 1 048                             | 3,79               |
| Autres charges                          | 295                                   | 169                                   | 126                               | 74,36              |
| <b>Total</b>                            | <b>590 389</b>                        | <b>693 846</b>                        | <b>-103 457</b>                   | <b>-14,91</b>      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>          | <b>4 541</b>                          | <b>46 255</b>                         | <b>-41 714</b>                    | <b>-90,18</b>      |
| Produits financiers                     | 8 490                                 | 1 277                                 | 7 213                             | 564,92             |
| Charges financières                     | 15 407                                | 19 816                                | -4 408                            | -22,25             |
| <b>Résultat financier</b>               | <b>-6 917</b>                         | <b>-18 539</b>                        | <b>11 622</b>                     | <b>-62,69</b>      |
| Opérations en commun                    |                                       |                                       |                                   |                    |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                 | <b>-2 376</b>                         | <b>27 716</b>                         | <b>-30 092</b>                    | <b>-108,57</b>     |
| Produits exceptionnels                  |                                       |                                       |                                   |                    |
| Charges exceptionnelles                 | 225                                   | 155                                   | 70                                | 45,16              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>            | <b>-225</b>                           | <b>-155</b>                           | <b>-70</b>                        | <b>45,16</b>       |
| Participation des salariés              |                                       |                                       |                                   |                    |
| Impôts sur les bénéfices                | 3 587                                 | 10 635                                | -7 048                            | -66,27             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>           | <b>-6 188</b>                         | <b>16 926</b>                         | <b>-23 114</b>                    | <b>-136,56</b>     |



## Chiffres significatifs

|                                      | du 01/08/19<br>au 31/07/20<br>12 mois | du 01/08/18<br>au 31/07/19<br>12 mois |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ventes de marchandises               | 322 746                               | 900 223                               |
| Coût d'achats marchandises vendues   | 30 567                                | 580 113                               |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>             | <b>292 179</b>                        | <b>320 110</b>                        |
| Production vendue                    | 509 682                               | 628 117                               |
| <b>MARGE DE PRODUCTION</b>           | <b>509 682</b>                        | <b>628 117</b>                        |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>        | <b>832 428</b>                        | <b>1 528 339</b>                      |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>           | <b>801 861</b>                        | <b>948 227</b>                        |
| Autres achats et charges externes    | 230 120                               | 227 409                               |
| <b>VALEUR AJOUTEE</b>                | <b>571 740</b>                        | <b>720 817</b>                        |
| Impôts, taxes et versés assimilés    | 9 222                                 | 18 783                                |
| Charges de personnel                 | 552 143                               | 647 214                               |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>  | <b>10 374</b>                         | <b>54 821</b>                         |
| Reprises s/ charges et Transferts    | 20 591                                | 19 272                                |
| Autres produits                      | 2 598                                 | 11                                    |
| Dot. amortissements et provisions    | 28 727                                | 27 679                                |
| Autres charges                       | 295                                   | 169                                   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>       | <b>4 541</b>                          | <b>46 255</b>                         |
| Produits financiers                  | 8 490                                 | 1 277                                 |
| Charges financières                  | 15 407                                | 19 816                                |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b> | <b>-2 376</b>                         | <b>27 716</b>                         |
| Charges exceptionnelles              | 225                                   | 155                                   |
| <b>Résultat exceptionnel</b>         | <b>-225</b>                           | <b>-155</b>                           |
| Impôts sur les bénéfices             | 3 587                                 | 10 635                                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>        | <b>-6 188</b>                         | <b>16 926</b>                         |

# Annexe

**LUMANE**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

parc d'activités de l'ermitage  
59552 LAMBRES LEZ DOUAI



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VDB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 3 475 525 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 188 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi


**Actif immobilisé**

|                                                               | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles               | 18 383                 |              |            | 18 383               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          | <b>18 383</b>          |              |            | <b>18 383</b>        |
| - Installations générales, agencements et                     |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 004                  |              |            | 1 004                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers    | 36 087                 | 6 640        |            | 42 727               |
| - Matériel de transport                                       | 101 085                |              |            | 101 085              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 4 560                  | 738          |            | 5 298                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            | <b>142 736</b>         | <b>7 378</b> |            | <b>150 115</b>       |
| - Participations évaluées par mise en                         |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                       | 2 165 560              |              |            | 2 164 060            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                 | 32 000                 |              |            | 32 000               |
| <b>Immobilisations financières</b>                            | <b>2 197 560</b>       |              |            | <b>2 196 060</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       | <b>2 358 680</b>       | <b>7 378</b> |            | <b>2 364 558</b>     |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                                                       | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                       | 7 540                  | 843           |             | 8 383                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                                  | <b>7 540</b>           | <b>843</b>    |             | <b>8 383</b>           |
| - Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels | 806                    | 165           |             | 971                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers                                            | 17 340                 | 5 940         |             | 23 280                 |
| - Matériel de transport                                                                               | 31 801                 | 20 326        |             | 52 126                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                        | 1 238                  | 1 454         |             | 2 691                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                                    | <b>51 184</b>          | <b>27 885</b> |             | <b>79 069</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                               | <b>58 725</b>          | <b>28 727</b> |             | <b>87 452</b>          |

 **Crédit-Bail**

|                            | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres        | Total         |
|----------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>    |          |               |                       | <b>32 681</b> | <b>32 681</b> |
| Cumul exercices antérieurs |          |               |                       | 32 681        | 32 681        |
| Dotations de l'exercice    |          |               |                       | 9 502         | 9 502         |
| <b>Amortissements</b>      |          |               |                       | <b>42 183</b> | <b>42 183</b> |
| Cumul exercices antérieurs |          |               |                       | 26 862        | 26 862        |
| Exercice                   |          |               |                       | 8 483         | 8 483         |
| <b>Redevances payées</b>   |          |               |                       | <b>35 345</b> | <b>35 345</b> |
| <b>l'exercice</b>          |          |               |                       |               |               |


**Tableau des dépréciations**

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations financières                    | 1 650                                      |                            |                           | 1 650                                      |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 120 451                                    |                            |                           | 120 451                                    |
| <b>Total</b>                                   | <b>122 101</b>                             |                            |                           | <b>122 101</b>                             |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
|                                                |                                            |                            |                           |                                            |



 Tableau des provisions

|                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Provisions pour dépréciation | 122 101                                 |                            |                           | 122 101                                 |
| <b>Total</b>                 | <b>122 101</b>                          |                            |                           | <b>122 101</b>                          |
|                              |                                         |                            |                           |                                         |


**Etat des créances et des dettes**
**ETAT DES CREANCES**

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 32 000         |                           | 32 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 196 789        | 196 789                   |                          |
| Autres                                   | 584 762        | 584 762                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 27 655         | 27 655                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>841 205</b> | <b>809 205</b>            | <b>32 000</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

**ETAT DES DETTES**

|                                                                   | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                  |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 422 047          | 409 973                   | 12 073                   |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                  |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 81 728           | 81 728                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 223 971          | 223 971                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 739 154          | 739 154                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 38 000           | 38 000                    |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>1 504 901</b> | <b>1 492 828</b>          | <b>12 073</b>            |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | -362 210         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 711 160          |                           |                          |                           |

 **Eléments exceptionnels**

|                                        | Charges    | Produits |
|----------------------------------------|------------|----------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 225        |          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>225</b> |          |

 Engagements reçus

|                                                                               | Montant en euros |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Caution de Mr Vanderbeken sur l'emprunt CIC à hauteur de<br>Avals et cautions | 80 000<br>80 000 |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>80 000</b>    |
| Dont concernant :                                                             |                  |

**V D B**

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 892 000,00 Euros  
Siège social : 10 rue du 11 Novembre  
59552 LAMBRES LEZ DOUAI  
789 795 713 RCS DOUAI

---

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT**  
**SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU**  
**12 MARS 2021**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'apurer la perte de l'exercice clos le 31 juillet 2020, s'élevant à 6 188,21 €, par voie d'imputation du compte « Autres réserves ».

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

**Copie certifiée conforme**  
**Le président**

