

RCS : DOUAI 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 Numéro SIREN : 789 795 713 Nom ou dénomination : V D B

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2022 sous le numéro de dépôt 1028

15 Mars 2022

1-3461

2022/11/11
82/11/18



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by several vertical strokes.

SAS VDB

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

Exercice clos le 31/07/2021

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

Désignation de l'entreprise		SAS VDB		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		10 rue du 11 Novembre 59552 LAMBRES LEZ DOUAI		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		7 8 9 7 9 5 7 1 3 0 0 0 1 3		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/07/2021	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	18 383	8 383	10 000
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 004	1 004	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	194 774	102 746	92 027
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	2 164 060	1 650	2 162 410
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	32 000		32 000
TOTAL (II)		BJ	BK	2 410 222	113 784	2 296 437	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	137 160		137 160
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	299 901		299 901
		Autres créances (3)	BZ	CA	980 404	120 451	859 953
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	372 969		372 969	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	28 994		28 994	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 819 431	120 451	1 698 979	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	4 229 653	234 235	3 995 417	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS VDB</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>1 892 000</u>)	DA	1 892 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	21 104
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	57 518
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(10 148)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 960 475
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	404 117
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	1 218 444
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	135 148
	Dettes fiscales et sociales	DY	264 493
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	12 739
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 034 942
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 995 417
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 630 853	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VDB							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	104 658	FB		FC	104 658
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	346 714	FH		FI	346 714
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	451 372	FK		FL	451 372
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	210 693
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	24 950
	Autres produits (1) (11)						FQ	5
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	687 021
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS
Variation de stock (marchandises)*						FT	(58 351)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	318 229	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 264	
Salaires et traitements*						FY	385 924	
Charges sociales (10)						FZ	66 623	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	27 566
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
Autres charges (12)						GE	3	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	838 319	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(151 298)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	140 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	13 436
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	153 436
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	21 856
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	21 856
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	131 580	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(19 718)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS VDB</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 10 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 10 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 430		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 430		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 9 570			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 850 457			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 860 605			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN (10 148)			
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ 28 185	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1 24 950	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales		430			
Produits des cessions d'éléments d'actif			10 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise : <u>SAS VDB</u>															Néant ☐ *																					
Exercice ouvert le : <u>01/08/2020</u> et clos le : <u>31/07/2021</u>															Durée en nombre de mois <u>12</u>																					
DECLARATION DES EFFECTIFS																																				
Effectifs moyens du personnel															YP	6																				
Dont apprentis															YF																					
Dont handicapés															YG																					
Effectifs affectés à l'activité artisanale															RL																					
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE																																				
I Chiffre d'affaires de référence CVAE																																				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises															OA	451 372																				
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés															OK																					
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante															OL																					
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges															OT																					
TOTAL 1															OX	451 372																				
II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																				
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)															OH	5																				
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation															OE																					
Subventions d'exploitation reçues															OF	210 693																				
Variation positive des stocks															OD	58 351																				
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée															OI	24 950																				
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation															XT																					
TOTAL 2															OM	294 000																				
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																				
Achats															ON	104 815																				
Variation négative des stocks															OQ																					
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances															OR	110 888																				
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.															OS																					
Taxes déductibles de la valeur ajoutée															OZ																					
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)															OW	3																				
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée															OU																					
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois															O9																					
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante															OY																					
TOTAL 3															OJ	215 707																				
IV Valeur ajoutée produite																																				
Calcul de la Valeur Ajoutée															TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3					OG	529 665															
V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																																				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)															SA	529 665																				
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE																																				
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.																																				
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE															EV	☒																				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)															GX	451 372																				
Effectifs au sens de la CVAE															EY	6																				
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)															HX																					
Période de référence															GY	0	1	/	0	8	/	2	0	2	0	GZ	3	1	/	0	7	/	2	0	2	1
Date de cessation															HR			/			/															

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 31/07/2021, dont le total est de 3 995 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 148 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 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

Méthodologie 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.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Le litige du salarié Hervé Haquette n'a pas fait l'objet d'une provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 383			18 383
Immobilisations incorporelles	18 383			18 383
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 004			1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 727			42 727
- Matériel de transport	101 085	47 349	2 885	145 549
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 298	1 200		6 498
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	150 115	48 549	2 885	195 779
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 164 060			2 164 060
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	32 000			32 000
Immobilisations financières	2 196 060			2 196 060
ACTIF IMMOBILISE	2 364 558	48 549	2 885	2 410 222

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		48 549		48 549
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		48 549		48 549
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 885		2 885
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 885		2 885

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU A.B.I.L. 62110 HENIN BEAUMONT	13 000	866 113	100,00	90 205
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BCS 59113 SECLIN	60 000	62 163	25,00	80 051
SAS BCV 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	100 000	-97 451	34,00	50 235
SAS BCD 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	60 000	252 760	50,00	126 923
SARL PASSION 356 62700 BRUAY LA BUISSIÈRE	7 500	-298 328	33,00	-60 073

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					100 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					40 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 383			8 383
Immobilisations incorporelles	8 383			8 383
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	971	33		1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 280	5 034		28 314
- Matériel de transport	52 126	20 593	2 885	69 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 691	1 906		4 598
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	79 069	27 567	2 885	103 751
ACTIF IMMOBILISE	87 452	27 567	2 885	112 134

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 341 302 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 000		32 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	299 902	299 902	
Autres	980 405	980 405	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 995	28 995	
Total	1 341 302	1 309 302	32 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	54 278
Fournisseurs - RRR à obtenir	48 850
Etat - produits à recevoir	86 810
Total	189 938

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 892 000,00 euros décomposé en 189 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 034 943 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	404 117	28		404 089
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 148	135 148		
Dettes fiscales et sociales	264 494	264 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 231 183	1 231 183		
Produits constatés d'avance				
Total	2 034 943	1 630 853		404 089
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 917			
(**) Dont envers les associés	1 218 444			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 361
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	28
Dettes provis. pr congés à payer	17 404
Charges sociales s/congés à payer	5 132
Charges sociales - charges à payer	7 464
Etat - autres charges à payer	5 698
Clients - RRR à accorder	12 739
Total	54 826

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	28 995		
Total	28 995		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution de Mr Vanderbeken sur l'emprunt CIC à hauteur de</i>	<i>80 000</i>
Avals et cautions	80 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	80 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	104 659		104 659
Produits des activités annexes	346 714		346 714
TOTAL	451 373		451 373

Actif immobilisé

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 383			18 383
Immobilisations incorporelles	18 383			18 383
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 004			1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 727			42 727
- Matériel de transport	101 085	47 349	2 885	145 549
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 298	1 200		6 498
Immobilisations corporelles	150 115	48 549	2 885	195 779
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	2 164 060			2 164 060
- Prêts et autres immobilisations financières	32 000			32 000
Immobilisations financières	2 196 060			2 196 060
ACTIF IMMOBILISE	2 364 558	48 549	2 885	2 410 222

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 383			8 383
Immobilisations incorporelles	8 383			8 383
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	971	33		1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 280	5 034		28 314
- Matériel de transport	52 126	20 593	2 885	69 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 691	1 906		4 598
Immobilisations corporelles	79 069	27 567	2 885	103 751
ACTIF IMMOBILISE	87 452	27 567	2 885	112 134

 Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				32 681	32 681
Cumul exercices antérieurs				42 183	42 183
Dotations de l'exercice				9 502	9 502
Amortissements				51 685	51 685
Cumul exercices antérieurs				35 345	35 345
Redevances payées				35 345	35 345
l'exercice					

Tableau des dépréciations

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

 Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour dépréciation	122 101			122 101
Total	122 101			122 101

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 000		32 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	299 902	299 902	
Autres	980 405	980 405	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 995	28 995	
Total	1 341 302	1 309 302	32 000
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	404 117	28		404 089
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 148	135 148		
Dettes fiscales et sociales	264 494	264 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 231 183	1 231 183		
Produits constatés d'avance				
Total	2 034 943	1 630 853		404 089
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 917			
(**) Dont envers les associés	1 218 444			

 Éléments exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	430	
Produits des cessions d'éléments d'actif		10 000
TOTAL	430	10 000

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU A.B.I.L. 62110 HENIN BEAUMONT	13 000,00	866 113,00	100,00	90 205,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BCS 59113 SECLIN	60 000,00	62 163,00	25,00	80 051,00
SAS BCV 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	100 000,00	-97 451,00	34,00	50 235,00
SAS BCD 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	60 000,00	252 760,00	50,00	126 923,00
SARL PASSION 356 62700 BRUAY LA BUISSIÈRE	7 500,00	-298 328,00	33,00	-60 073,00

 Engagements donnés

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

VDB

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

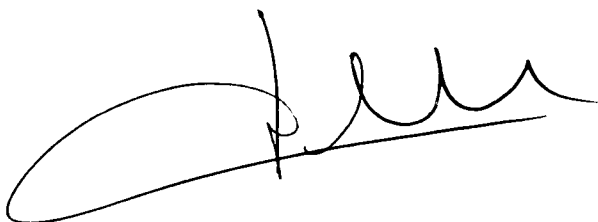
TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU
27 JANVIER 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'apurer la perte de l'exercice clos le 31 juillet 2021, s'élevant à 10 148,45 €, 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

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping initial 'P' followed by several loops and a final horizontal stroke.

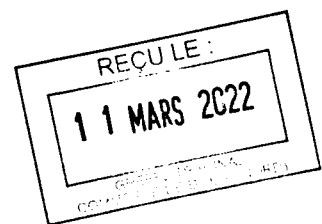
Greffe du Tribunal de Commerce

66 rue Saint Julien

59500 DOUAI

Le jeudi 10 mars 2022

Réf : SAS VDB – 789 795 713 RCS DOUAI



Madame, Monsieur,

Nous vous adressons sous ce pli, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants :

- ✉ Les comptes annuels de la société pour l'exercice clos le **31 juillet 2021**
- ✉ La décision d'affectation du résultat et votée
- ✉ Rapports du commissaire aux comptes
- ✉ Un chèque de 45,34 euros correspondant au montant de vos frais

Vous souhaitant bonne réception de la présente,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Service Juridique

SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 11 Janvier 2022

R A P P O R T S
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE AU 31 JUILLET 2021

AUDIT LEGALIS

293, AVENUE DE LA POLONIA – ZAC DU BORD DES EAUX

BP 50025 – 62251 HENIN-BEAUMONT CEDEX

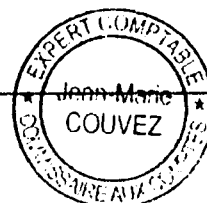
SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 11 Janvier 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021



SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 11 Janvier 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021

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 31/07/2021, 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^{er} Aout 2020 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

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'évaluation des créances clients.

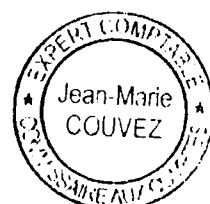
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés 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.



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.

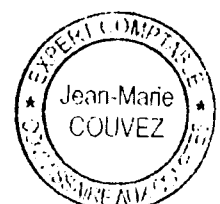
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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, le 11 Janvier 2022

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



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	18 383	8 383	10 000	10 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 004	1 004		33
Autres immobilisations corporelles	194 775	102 747	92 028	71 013
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 164 060	1 650	2 162 410	2 162 410
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 000		32 000	32 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 410 222	113 784	2 296 438	2 275 456
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	137 160		137 160	78 809
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	299 902		299 902	196 789
Autres créances	980 405	120 451	859 953	464 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	372 969		372 969	432 506
Charges constatées d'avance (3)	28 995		28 995	27 655
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 819 431	120 451	1 698 980	1 200 069
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 229 654	234 236	3 995 418	3 475 525
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



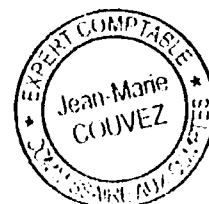
Bilan passif

	31/07/2021	31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 892 000	1 892 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 105	21 105
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57 519	63 707
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 148	-6 188
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 960 475	1 970 624
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	404 117	422 047
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 218 444	711 160
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 148	81 728
Dettes fiscales et sociales	264 494	223 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 739	27 994
Produits constatés d'avance		38 000
TOTAL DETTES	2 034 943	1 504 901
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 995 418	3 475 525
(1) Dont à plus d'un an (a)	404 089	12 073
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 630 853	1 492 828
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	104 659	322 746	-218 087	-67,57
Production vendue	346 714	509 682	-162 968	-31,97
Production stockée				
Subventions d'exploitation	210 693		210 693	
Autres produits	24 955	23 190	1 766	7,61
Total	687 021	855 617	-168 596	-19,70
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	82 060	30 505	51 555	169,00
Variation de stock (m/ses)	-58 352	62	-58 414	NS
Achats de m.p. & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	318 229	230 120	88 109	38,29
Total	341 937	260 688	81 250	31,17
MARGE SUR M/SES & MAT	345 084	594 930	-249 846	-42,00
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	16 264	9 222	7 042	76,36
Salaires et Traitements	385 924	392 213	-6 288	-1,60
Charges sociales	66 623	159 931	-93 307	-58,34
Amortissements et provisions	27 567	28 727	-1 161	-4,04
Autres charges	3	295	-292	-98,91
Total	496 382	590 389	-94 006	-15,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	-151 299	4 541	-155 839	NS
Produits financiers	153 436	8 490	144 946	NS
Charges financières	21 856	15 407	6 449	41,85
Résultat financier	131 580	-6 917	138 497	NS
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-19 718	-2 376	-17 342	729,83
Produits exceptionnels	10 000		10 000	
Charges exceptionnelles	430	225	205	91,11
Résultat exceptionnel	9 570	-225	9 795	NS
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		3 587	-3 587	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 148	-6 188	-3 960	64,00



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VDB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 3 995 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 148 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 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.

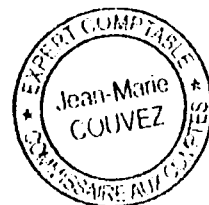
Amortissements

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

Méthodologie 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le litige du salarié Hervé Haquette n'a pas fait l'objet d'une provision

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 383			18 383
Immobilisations incorporelles	18 383			18 383
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 004			1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 727			42 727
- Matériel de transport	101 085	47 349	2 885	145 549
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 298	1 200		6 498
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	150 115	48 549	2 885	195 779
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 164 060			2 164 060
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	32 000			32 000
Immobilisations financières	2 196 060			2 196 060
ACTIF IMMOBILISE	2 364 558	48 549	2 885	2 410 222

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		48 549		48 549
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		48 549		48 549
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 885		2 885
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 885		2 885

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU A.B.I.L. 62110 HENIN BEAUMONT	13 000	866 113	100,00	90 205
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BCS 59113 SECLIN	60 000	62 163	25,00	80 051
SAS BCV 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	100 000	-97 451	34,00	50 235
SAS BCD 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	60 000	252 760	50,00	126 923
SARL PASSION 356 62700 BRUAY LA BUISSIÈRE	7 500	-298 328	33,00	-60 073

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					100 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					40 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 383			8 383
Immobilisations incorporelles	8 383			8 383
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	971	33		1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 280	5 034		28 314
- Matériel de transport	52 126	20 593	2 885	69 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 691	1 906		4 598
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	79 069	27 567	2 885	103 751
ACTIF IMMOBILISE	87 452	27 567	2 885	112 134

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 341 302 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 000		32 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	299 902	299 902	
Autres	980 405	980 405	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 995	28 995	
Total	1 341 302	1 309 302	32 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	54 278
Fournisseurs - RRR à obtenir	48 850
Etat - produits à recevoir	86 810
Total	189 938

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 892 000,00 euros décomposé en 189 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 034 943 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	404 117	28		404 089
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 148	135 148		
Dettes fiscales et sociales	264 494	264 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 231 183	1 231 183		
Produits constatés d'avance				
Total	2 034 943	1 630 853		404 089
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 917			
(**) Dont envers les associés	1 218 444			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 361
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	28
Dettes provis. pr congés à payer	17 404
Charges sociales s/congés à payer	5 132
Charges sociales - charges à payer	7 464
Etat - autres charges à payer	5 698
Clients - RRR à accorder	12 739
Total	54 826

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	28 995		
Total	28 995		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution de Mr Vanderbeken sur l'emprunt CIC à hauteur de	80 000
Avals et cautions	80 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	80 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Notes sur le compte de résultat

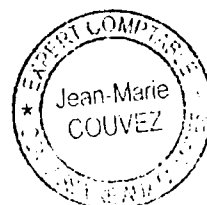
Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	104 659		104 659
Produits des activités annexes	346 714		346 714
TOTAL	451 373		451 373



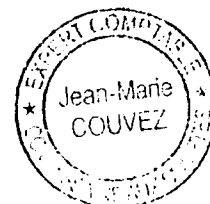
Actif immobilisé

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 383			18 383
Immobilisations incorporelles	18 383			18 383
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
industriels	1 004			1 004
- Installations générales, agencements				
aménagements divers	42 727			42 727
- Matériel de transport	101 085	47 349	2 885	145 549
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 298	1 200		6 498
Immobilisations corporelles	150 115	48 549	2 885	195 779
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	2 164 060			2 164 060
- Prêts et autres immobilisations financières	32 000			32 000
Immobilisations financières	2 196 060			2 196 060
ACTIF IMMOBILISE	2 364 558	48 549	2 885	2 410 222



Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 383			8 383
Immobilisations incorporelles	8 383			8 383
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	971	33		1 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 280	5 034		28 314
- Matériel de transport	52 126	20 593	2 885	69 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 691	1 906		4 598
Immobilisations corporelles	79 069	27 567	2 885	103 751
ACTIF IMMOBILISE	87 452	27 567	2 885	112 134



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				32 681	32 681
Cumul exercices antérieurs				42 183	42 183
Dotations de l'exercice				9 502	9 502
Amortissements				51 685	51 685
Cumul exercices antérieurs				35 345	35 345
Redevances payées				35 345	35 345
l'exercice					

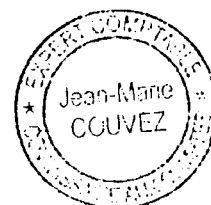


Tableau des dépréciations

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

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour dépréciation	122 101			122 101
Total	122 101			122 101

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 000		32 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	299 902	299 902	
Autres	980 405	980 405	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 995	28 995	
Total	1 341 302	1 309 302	32 000
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	404 117	28		404 089
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 148	135 148		
Dettes fiscales et sociales	264 494	264 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 231 183	1 231 183		
Produits constatés d'avance				
Total	2 034 943	1 630 853		404 089
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 917			
(**) Dont envers les associés	1 218 444			

Eléments exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	430	
Produits des cessions d'éléments d'actif		10 000
TOTAL	430	10 000

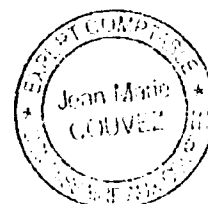
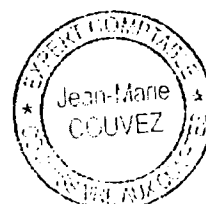


Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU A.B I.L. 62110 HENIN BEAUMONT	13 000,00	866 113,00	100,00	90 205,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BCS 59113 SECLIN	60 000,00	62 163,00	25,00	80 051,00
SAS BCV 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	100 000,00	-97 451,00	34,00	50 235,00
SAS BCD 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	60 000,00	252 760,00	50,00	126 923,00
SARL PASSION 356 62700 BRUAY LA BUISSIÈRE	7 500,00	-298 328,00	33,00	-60 073,00

Engagements donnés

	Montant en euros
Caution de Mr Vanderbeken sur l'emprunt CIC à hauteur de	80 000
Avals et cautions	80 000
Total	80 000
Dont concernant :	



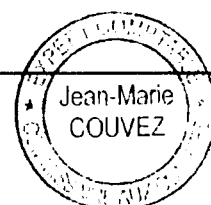
SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 11 Janvier 2022

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021



SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 11 Janvier 2022

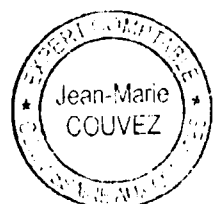
Exercice clos le 31 Juillet 2021

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice

Par ailleurs, en application de l'article 18 des statuts, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

La SAS VDB a pris à bail le 1er Février 2013 un terrain sis 16 rue du 11 Novembre à Lambres Lez Douai appartenant à la SCI ARTHUR 2, dont les caractéristiques principales sont les suivantes :

Durée : 9 ans

Loyer : 6 000 € HT par mois pendant la construction des futurs bâtiments d'exploitation
8 000 € HT à compter de l'achèvement des constructions,

Charges locatives en sus y compris la taxe foncière

Indexation : selon l'indice trimestriel des loyers commerciaux

Dépôt de garantie : 32 000 €

Charges de l'exercice :

Loyer : 102 682,80 € HT

Charges locatives : 5 448,00 € HT

Associés concernés : Mr Lionel VAN DER BEKEN et Mme Laetitia MIROUX

La SAS VDB a signé une convention de trésorerie avec les sociétés ABIL, STAR, BEERS & CO LILLE, BEERS & CO WASQUEHAL, BCD et BCV, afin de mutualiser les excédents de trésorerie des différentes sociétés. Les avances d'un montant maximum de 2 000 000 € sont rémunérées sur la base du taux d'intérêt maximal fiscalement admis

Charges de l'exercice : 13 836,60 €

Produit de l'exercice : 13 436,13 €

Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

La SAS VDB ne rémunère pas les apports en compte courant des associés personnes physiques, ni le compte courant de la société Passion 356.

Solde du compte courant de Mr Lionel VAN DER BEKEN au 31/07/2021 : 17 266,30 € (Solde créditeur).

Solde du compte courant de la SAS Passion 356 au 31/07/2021 : 120 451,41 € (solde débiteur)

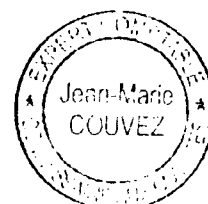
Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

La SAS VDB a signé une convention de prestations d'animation de groupe et de redevance de marque avec les sociétés ABIL, STAR, BCL, BCW, BCD, BCV et BCS dont les caractéristiques principales sont les suivantes :

Rémunération : la société VDB percevra une rémunération de 3% du chiffre d'affaires hors taxes hors rétrocessions

Durée : 5 ans renouvelable tacitement

Produits de l'exercice : 228 652,30 € HT



Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

La SAS VDB a signé une convention de prestations administratives, logistiques, chef technique et assistance à la gestion des ressources humaines avec les sociétés ABIL, STAR, BCL, BCV, BCS et BCD et dont les caractéristiques principales sont les suivantes :

Rémunération de la prestation : 2 500€ HT par mois et par société à l'exception de BCL dont le montant est à néant depuis le 30/09/2019.

En raison de la crise sanitaire, la facturation a été suspendue sur 7 mois et portée à 1 600€ HT à compter du 01/06/2021.

Durée : 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

Produits de l'exercice : 67 250 € HT

Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

La société VDB s'est portée caution de la SAS BCL au profit de la banque Crédit du Nord en garantie d'un emprunt pour un montant de 158 500 € et une durée de 60 mois.

Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

La société VDB s'est porté caution solidaire de SAS BCV au profit du Crédit du Nord à hauteur de 50% de l'emprunt souscrit pour un montant de 550 000€.

Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

La société VDB s'est porté caution solidaire de SAS BCV au profit du Crédit du Nord à hauteur de 50% de l'emprunt souscrit pour un montant de 340 000€.

Associé concerné : Mr Lionel VAN DER BEKEN

Fait à HENIN-BEAUMONT, le 11 Janvier 2022
Le Commissaire aux comptes **SARL AUDIT-LEGALIS**,
Représenté par **M Jean Marie COUVEZ**

