

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : AMIENS<br>Code greffe : 8002 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1958 B 00072<br>Numéro SIREN : 581 720 729<br>Nom ou dénomination : CABINET VDB ET ASSOCIES |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2019 sous le numéro de dépôt B2019/007519

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
**AMIENS**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/007519**  
n° de gestion : **1958B00072**  
n° SIREN : **581 720 729 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 12/12/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CABINET VDB ET ASSOCIES - Société par actions simplifiée  
15 avenue Paul Claudel 80480 Dury -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2018**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

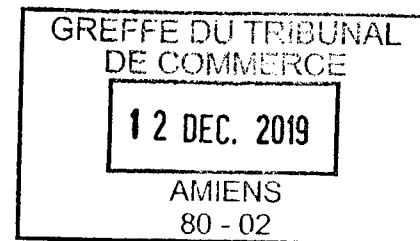
Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



412627

**CABINET VDB ET ASSOCIES**  
S.A.S au capital de 250 000,00 Euros  
Siège social : 15 Avenue Paul Claudel  
80480 DURY  
R.C.S : AMIENS 581 720 729



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2019**  
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

**RESOLUTION N°2**

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2018** faisant ressortir **un bénéfice de 1 240 663 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 240 663 Euros**, de la façon suivante :

- A titre de **distribution de dividendes** pour 1 240 663 Euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 4,96 € ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 240 658,04 € ;

Les revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques (pour l'essentiel, dividendes d'actions ou coupons d'obligations, mais aussi jetons de présence et autres rémunérations alloués aux membres du conseil d'administration ou du conseil de surveillance des sociétés anonymes ou intérêts rémunérant les comptes courants d'associé), auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont soumis, à compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé «flat tax») de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

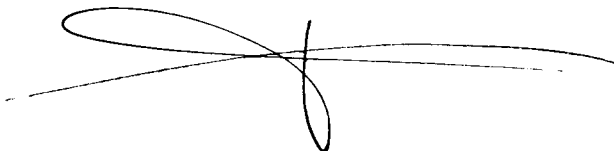
L'assemblée reconnaît avoir été informée de la fiscalité attachée à ladite distribution.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

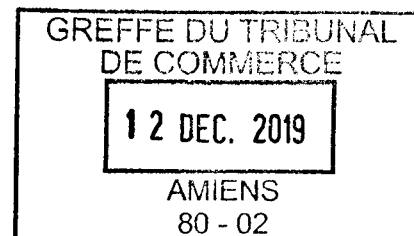
| Exercice   | Revenus distribués     |                                            | Revenus éligibles<br>à l'abattement<br>de 40% | Revenus non<br>éligibles à<br>l'abattement de<br>40% |
|------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|            | Dividendes             | Autres revenus<br>distribués<br>(réserves) |                                               |                                                      |
| 31/12/2017 | 1 015 095 €            |                                            | 4 €                                           | 1 015 091 €                                          |
| 31/12/2016 | 1 217 435 €            |                                            | 5 €                                           | 1 217 430 €                                          |
| 27/12/2016 | 100 000 €<br>(acompte) |                                            |                                               |                                                      |
| 31/12/2015 | 1 442 221 €            |                                            | 6 €                                           | 1 442 215 €                                          |

Pour copie certifiée conforme

**Le Président du Directoire**



**CABINET VDB ET ASSOCIES**  
S.A.S au capital de 250 000,00 Euros  
Siège social : 15 Avenue Paul Claudel  
80480 DURY  
R.C.S : AMIENS 581 720 729



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2019**  
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

**RESOLUTION N°2**

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2018** faisant ressortir un **bénéfice de 1 240 663 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 240 663 Euros**, de la façon suivante :

- A titre de **distribution de dividendes** pour 1 240 663 Euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 4,96 € ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 240 658,04 € ;

Les revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques (pour l'essentiel, dividendes d'actions ou coupons d'obligations, mais aussi jetons de présence et autres rémunérations alloués aux membres du conseil d'administration ou du conseil de surveillance des sociétés anonymes ou intérêts rémunérant les comptes courants d'associé), auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont soumis, à compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé «flat tax») de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

L'assemblée reconnaît avoir été informée de la fiscalité attachée à ladite distribution.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

| Exercice   | Revenus distribués  |                                      | Revenus éligibles à l'abattement de 40% | Revenus non éligibles à l'abattement de 40% |
|------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
|            | Dividendes          | Autres revenus distribués (réserves) |                                         |                                             |
| 31/12/2017 | 1 015 095 €         |                                      | 4 €                                     | 1 015 091 €                                 |
| 31/12/2016 | 1 217 435 €         |                                      | 5 €                                     | 1 217 430 €                                 |
| 27/12/2016 | 100 000 € (acompte) |                                      |                                         |                                             |
| 31/12/2015 | 1 442 221 €         |                                      | 6 €                                     | 1 442 215 €                                 |

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

Pour copie certifiée conforme  
**Le Président du Directoire**



GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

12 DEC. 2019

AMIENS  
80 - 02

**VDB ET ASSOCIES**

15 Avenue Paul Claudel

80480 DURY

Exercice clos le : 31 décembre 2018

*Certifié conforme*



**VDB**

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY  
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43  
E-mail : vdb@vdbassociates.fr  
Capital social de 250.000 €  
R.C.S. Amiens B 581 720 729  
N° TVA : FR 85581720729

# SOMMAIRE

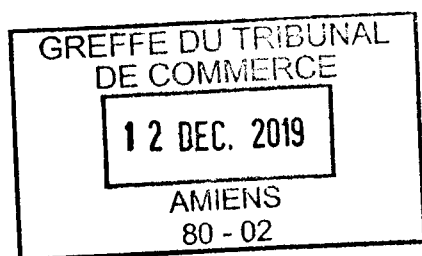
*VDB ET ASSOCIES*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| <b>BILAN</b>                   | <b>3</b>  |
| Bilan - Actif                  | <b>4</b>  |
| Bilan - Passif                 | <b>5</b>  |
| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>      | <b>6</b>  |
| Compte de résultat synthétique | <b>7</b>  |
| <b>ANNEXE COMPTABLE</b>        | <b>9</b>  |
| Annexe des comptes annuels     | <b>10</b> |
| Résultat de la Société - 5 Ans | <b>29</b> |
| Annexe délais de paiement      | <b>30</b> |

## **BILAN**



## BILAN - ACTIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|                                                  | Valeurs au 31/12/18 |                  | % de              | Valeurs au 31/12/17 |                   | % de       |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    | Val. Nettes       | l'actif             |                   | l'actif    |
| <b>ACTIF</b>                                     |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                 |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                   | 31                  |                   | 22         |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Frais de développement                           |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 30 777              | 24 949           | 5 828             |                     |                   |            |
| Fonds commercial (1)                             | 3 759 464           | 508 814          | 3 250 650         |                     | 3 250 650         |            |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  |                   | 2                   |                   | 2          |
| Terrains                                         |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Constructions                                    |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Installations tech., matériel & outillages       |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Autres immobilisations corporelles               | 1 177 906           | 1 004 009        | 173 896           |                     | 254 376           |            |
| Immobilisations corporelles en cours             |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  |                   | 5                   |                   | 3          |
| Participations                                   | 191 090             |                  | 191 090           |                     | 191 090           |            |
| Créances rattachées à des participations         | 266 179             |                  | 266 179           |                     | 266 179           |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Autres titres immobilisés                        |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Prêts                                            |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Autres immobilisations financières               | 59 933              |                  | 59 933            |                     | 58 379            |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>5 485 348</b>    | <b>1 537 772</b> | <b>3 947 577</b>  | <b>38</b>           | <b>4 020 674</b>  | <b>27</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                  |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Stocks et en-cours                               |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Matières premières et autres appro               | 14 796              |                  | 14 796            |                     | 15 334            |            |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Marchandises                                     |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Créances                                         |                     |                  |                   | 19                  |                   | 15         |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 1 945 661           | 83 175           | 1 862 486         |                     | 1 701 233         |            |
| Personnel et comptes rattachés (3)               | 8 500               |                  | 8 500             |                     | 14 628            |            |
| Créances fiscales et sociales (3)                | 40 717              |                  | 40 717            |                     | 71 839            |            |
| Autres créances (3)                              | 8 716               |                  | 8 716             |                     | 383 243           |            |
| Débiteurs divers (3)                             | 86 320              |                  | 86 320            |                     | 60 956            |            |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  |                   | 41                  |                   | 53         |
| Actions propres                                  |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Autres titres                                    | 4 223 812           |                  | 4 223 812         |                     | 7 940 217         |            |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Disponibilités                                   | 156 330             |                  | 156 330           | 2                   | 776 052           | 5          |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 14 168              |                  | 14 168            |                     | 23 880            |            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>6 499 021</b>    | <b>83 175</b>    | <b>6 415 846</b>  | <b>62</b>           | <b>10 987 381</b> | <b>73</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                  |                   |                     |                   |            |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>11 984 370</b>   | <b>1 620 947</b> | <b>10 363 423</b> | <b>100</b>          | <b>15 008 054</b> | <b>100</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PASSIF

|                                                            | Valeurs au<br>31/12/18 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/12/17 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 250 000 )                            | 250 000                | 2              | 250 000                | 2              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 28             |                        | 20             |
| Réserve légale                                             | 25 000                 |                | 25 000                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     | 2 924 880              |                | 2 924 880              |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            |                        |                |                        |                |
| Report à nouveau                                           |                        |                | -50 000                |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 1 240 663              | 12             | 1 065 095              | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>4 440 543</b>       | <b>43</b>      | <b>4 214 975</b>       | <b>28</b>      |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>4 440 543</b>       | <b>43</b>      | <b>4 214 975</b>       | <b>28</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    |                        |                |                        |                |
| Provisions pour charges                                    | 229 168                |                | 283 304                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    | <b>229 168</b>         | <b>2</b>       | <b>283 304</b>         | <b>2</b>       |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 207 343                | 2              | 278 604                | 2              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 2 555 905              | 25             | 7 163 146              | 48             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                |                        |                |
| Fournisseurs                                               | 56 311                 | 1              | 52 331                 |                |
| Fournisseurs, factures non parvenues                       | 211 760                | 2              | 312 593                | 2              |
| Dettes fiscales et sociales                                | 894 664                | 9              | 978 850                | 7              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes                                              | 114 144                | 1              | 76 546                 | 1              |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 1 653 584              | 16             | 1 647 706              | 11             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>5 693 712</b>       | <b>55</b>      | <b>10 509 776</b>      | <b>70</b>      |
| <b>Écarts de conversion passif</b>                         |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>10 363 423</b>      | <b>100</b>     | <b>15 008 054</b>      | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

135 296  
5 558 416

213 891  
10 295 885

## **COMPTE DE RESULTAT**

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|                                                                    | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | % CA       | Du 01/01/17<br>Au 31/12/17 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                        |           |
| Ventes de marchandises                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Production vendue (biens et services)                              | 6 521 079                  | 100        | 6 447 273                  | 100        | 73 806                 | 1         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>6 521 079</b>           | <b>100</b> | <b>6 447 273</b>           | <b>100</b> | <b>73 806</b>          | <b>1</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                        |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 5 260                      |            |                            |            | 5 260                  |           |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 290 429                    | 4          | 324 088                    | 5          | -33 660                | -10       |
| Autres produits                                                    | 80                         |            | 156                        |            | -76                    | -49       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>6 816 848</b>           | <b>105</b> | <b>6 771 517</b>           | <b>105</b> | <b>45 331</b>          | <b>1</b>  |
| Charges d'exploitation (2)                                         |                            |            |                            |            |                        |           |
| Achats de marchandises                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Variation de stocks                                                |                            |            |                            |            |                        |           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 43 684                     | 1          | 38 912                     | 1          | 4 772                  | 12        |
| Variation de stocks                                                | 538                        |            | 2 728                      |            | -2 191                 | -80       |
| Autres achats et charges externes                                  | 1 483 262                  | 23         | 1 603 721                  | 25         | -120 459               | -8        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 120 488                    | 2          | 121 461                    | 2          | -973                   | -1        |
| Salaires et traitements                                            | 2 377 526                  | 36         | 2 417 425                  | 37         | -39 900                | -2        |
| Charges sociales                                                   | 959 514                    | 15         | 1 012 375                  | 16         | -52 861                | -5        |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amort.                              | 108 403                    | 2          | 99 737                     | 2          | 8 666                  | 9         |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 36 527                     | 1          | 17 800                     |            | 18 728                 | 105       |
| Dotations aux provisions                                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Autres charges                                                     | 19                         |            | 8                          |            | 11                     | 134       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>5 129 959</b>           | <b>79</b>  | <b>5 314 166</b>           | <b>82</b>  | <b>-184 207</b>        | <b>-3</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>1 686 889</b>           | <b>26</b>  | <b>1 457 350</b>           | <b>23</b>  | <b>229 538</b>         | <b>16</b> |

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée  
Perte ou bénéfice transféré

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|                                                              | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | % CA       | Du 01/01/17<br>Au 31/12/17 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| Produits financiers                                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| De participation (3)                                         | 102 493                    | 2          | 102 225                    | 2          | 268                    |            |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |            |                            |            |                        |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 18 462                     |            | 21 731                     |            | -3 269                 | -15        |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>120 955</b>             | <b>2</b>   | <b>123 956</b>             | <b>2</b>   | <b>-3 001</b>          | <b>-2</b>  |
| Charges financières                                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 7 953                      |            | 11 487                     |            | -3 535                 | -31        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>7 953</b>               |            | <b>11 487</b>              |            | <b>-3 535</b>          | <b>-31</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>113 002</b>             | <b>2</b>   | <b>112 468</b>             | <b>2</b>   | <b>534</b>             |            |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 799 890</b>           | <b>28</b>  | <b>1 569 818</b>           | <b>24</b>  | <b>230 072</b>         | <b>15</b>  |
| Produits exceptionnels                                       |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            |                            |            |                        |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 28 280                     |            | 32 960                     | 1          | -4 680                 | -14        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>28 280</b>              |            | <b>32 960</b>              | <b>1</b>   | <b>-4 680</b>          | <b>-14</b> |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 119 842                    | 2          | 135 758                    | 2          | -15 916                | -12        |
| Sur opérations en capital                                    | 2 137                      |            | 437                        |            | 1 700                  | 389        |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>121 979</b>             | <b>2</b>   | <b>136 194</b>             | <b>2</b>   | <b>-14 215</b>         | <b>-10</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-93 699</b>             | <b>-1</b>  | <b>-103 234</b>            | <b>-2</b>  | <b>9 535</b>           | <b>-9</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                     |                            |            |                            |            |                        |            |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 465 528                    | 7          | 401 489                    | 6          | 64 039                 | 16         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>6 966 082</b>           | <b>107</b> | <b>6 928 432</b>           | <b>107</b> | <b>37 650</b>          | <b>1</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>5 725 419</b>           | <b>88</b>  | <b>5 863 337</b>           | <b>91</b>  | <b>-137 918</b>        | <b>-2</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>1 240 663</b>           | <b>19</b>  | <b>1 065 095</b>           | <b>17</b>  | <b>175 568</b>         | <b>16</b>  |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

102 000

102 000

## **ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 10 363 422.84 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 240 663.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | De 4 à 10 ans |
| - Logiciels informatiques                     | De 1 à 3 ans  |
| - Agencements, installations                  | 5 ans         |
| - Plantation                                  | 5 ans         |
| - Matériel de transport                       | 4 ans         |
| - Matériel informatique                       | De 2 à 5 ans  |
| - Matériel de bureau et Mobilier              | De 2 à 10 ans |
| - Agencement télép                            | De 2 à 5 ans  |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*VDB ET ASSOCIES*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

## **CRÉANCES**

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

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose, quant à la valeur d'usage, sur le chiffre d'affaires, global, par activité, des trois dernières années.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

| Désignation                                          | ACHETÉS          | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN<br>APPORT | VALEUR NETTE     |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------|--------------------|------------------|
| 2070000000 - Droits clientèle                        | 3 757 664        |           |                    | 3 757 664        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                     | <b>3 757 664</b> |           |                    | <b>3 757 664</b> |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>(Partiel) | 3 757 664        |           |                    |                  |

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions |
|-------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL                                          |                                             |                                                       |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL                                          | 3 864 076                                   | 7 722                                                 |
|             | Terrains                                                   |                                                |                                             |                                                       |
|             | Sur sol propre                                             |                                                |                                             |                                                       |
| CORPORELLES | Constructions                                              | Sur sol d'autrui                               |                                             |                                                       |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |                                             |                                                       |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                |                                             |                                                       |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 567 281                                     | 8 553                                                 |
|             | Autres immos                                               | Matériel de transport                          | 38 784                                      |                                                       |
|             | corporelles                                                | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 566 667                                     | 17 478                                                |
|             |                                                            | Emballages récupérables & divers               | 13 467                                      |                                                       |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                                                       |
|             | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             |                                                       |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 1 186 199                                   | 26 030                                                |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                                                       |
|             | Autres participations                                      |                                                | 457 269                                     | 102 000                                               |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                                             |                                                       |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 58 379                                      | 1 554                                                 |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 515 648                                     | 103 554                                               |
|             |                                                            | TOTAL GENERAL                                  | 5 565 923                                   | 137 306                                               |

| CADRE B     |                                                | IMMOBILISATIONS                | Diminutions<br>par virt poste<br>par cessions | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|-------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL                          |                                               |                                    |                                            |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL                          | 81 557                                        | 3 790 240                          |                                            |
|             | Terrains                                       |                                |                                               |                                    |                                            |
|             | Sur sol propre                                 |                                |                                               |                                    |                                            |
| CORPORELLES | Constructions                                  | Sur sol d'autrui               |                                               |                                    |                                            |
|             |                                                | Inst. gal. agen. amé. cons     |                                               |                                    |                                            |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                                |                                               |                                    |                                            |
|             |                                                | Inst. gal. agen. amé. divers   |                                               | 575 834                            |                                            |
|             | Autres immos                                   | Matériel de transport          |                                               | 38 784                             |                                            |
|             | corporelles                                    | Mat. bureau, inform., mobilier | 34 323                                        | 549 821                            |                                            |
|             |                                                | Emb. récupérables & divers     |                                               | 13 467                             |                                            |
|             | Immobilisations corporelles en cours           |                                |                                               |                                    |                                            |
|             | Avances et acomptes                            |                                |                                               |                                    |                                            |
|             |                                                | TOTAL                          | 34 323                                        | 1 177 906                          |                                            |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                                |                                               |                                    |                                            |
|             | Autres participations                          |                                | 102 000                                       | 457 269                            |                                            |
|             | Autres titres immobilisés                      |                                |                                               |                                    |                                            |
|             | Prêts & autres immob. financières              |                                |                                               | 59 933                             |                                            |
|             |                                                | TOTAL                          | 102 000                                       | 517 202                            |                                            |
|             |                                                | TOTAL GENERAL                  | 217 880                                       | 5 485 348                          |                                            |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                      | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, dévelop.                 | <b>TOTAL</b>         |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>         | 613 426                            | 1 894                                         | 81 557                                                   | 533 762                                                 |
| Terrains                                        |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Constructions                                   |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Sur sol propre                                  |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Sur sol d'autrui                                |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agen. aménag.                   |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agencem. amén.                  |                      | 514 718                            | 11 513                                        |                                                          | 526 231                                                 |
| Autres immobs corporelles                       |                      | 23 297                             | 9 696                                         |                                                          | 32 993                                                  |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                |                      | 380 341                            | 85 300                                        | 34 323                                                   | 431 318                                                 |
| Emballages récupérables divers                  |                      | 13 467                             |                                               |                                                          | 13 467                                                  |
|                                                 | <b>TOTAL</b>         | 931 823                            | 106 509                                       | 34 323                                                   | 1 004 009                                               |
|                                                 | <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>1 545 249</b>                   | <b>108 403</b>                                | <b>115 880</b>                                           | <b>1 537 771</b>                                        |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                                  | DOTATIONS      |                               | REPRISES                 |                | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------------------------|
|                                                 |                                  | Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel                |
| Frais d'établissements                          | <b>TOTAL</b>                     |                |                               |                          |                |                                              |
| A. Immob. incorpor.                             | <b>TOTAL</b>                     |                |                               |                          |                |                                              |
| Terrains                                        |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Constr.                                         |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Sur sol propre                                  |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Sur sol autrui                                  |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Inst. agenc. et amén.                           |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Immo. corp.                                     |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Inst. gales, ag. am div                         |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Matériel transport                              |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
|                                                 | <b>TOTAL</b>                     |                |                               |                          |                |                                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                  |                |                               |                          |                |                                              |
|                                                 | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                |                               |                          |                |                                              |
|                                                 | <b>Total général non ventilé</b> |                |                               |                          |                |                                              |

| CADRE C                                 | Mouvements de l'exercice<br>affectant les charges réparties<br>sur plusieurs exercices | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                                                            | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                                                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     |                                      |                                             |                                          |                                   |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                                                                          |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients                                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                                                                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires                                                    | 255 024                              |                                             | 25 856                                   | 229 168                           |
|                                    | Provisions pour impôts                                                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations                                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges                                                        | 28 280                               |                                             | 28 280                                   |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>283 304</b>                       |                                             | <b>54 136</b>                            | <b>229 168</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       | Sur immobilisations                                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - corporelles                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur comptes clients                                                                              | 132 114                              | 36 527                                      | 85 466                                   | 83 175                            |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>132 114</b>                       | <b>36 527</b>                               | <b>85 466</b>                            | <b>83 175</b>                     |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                             | <b>415 418</b>                       | <b>36 527</b>                               | <b>139 602</b>                           | <b>312 343</b>                    |
| <hr/>                              |                                                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                                                                 |                                      | 36 527                                      | 111 322                                  |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                                                                |                                      |                                             | 28 280                                   |                                   |
|                                    | <b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b> |                                      |                                             |                                          |                                   |

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges a été constituée pour 94200 euros en 2015, afin de faire face au règlement échelonné sous forme de salaires d'une indemnité de non concurrence consécutive au départ d'un salarié.

Une reprise pour 32960 euros a été comptabilisée au regard des indemnités versées sur 2016, et du même montant en 2017, et diminuant d'autant l'engagement. En 2018, une reprise a été comptabilisée pour 28280 euros pour solde du compte.

| Nature des provisions                                     | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                           |                                |                         | utilisées              | non utilisées |                                |
| Provisions pour litiges                                   |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour garanties données aux clients                  |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme                     |                                |                         |                        |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                      |                                |                         |                        |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                          |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour pensions et obligations similaires             | 255 024                        |                         | 25 856                 |               | 229 168                        |
| <b>Provisions pour impôts</b>                             |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations             |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations          |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer      |                                |                         |                        |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                 | 28 280                         |                         | 28 280                 |               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>283 304</b>                 |                         | <b>54 136</b>          |               | <b>229 168</b>                 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : |                                |                         |                        |               |                                |
| d'exploitation                                            |                                | 36 527                  | 111 322                |               |                                |
| financières                                               |                                |                         |                        |               |                                |
| exceptionnelles                                           |                                |                         | 28 280                 |               |                                |

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations                                                 | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que le capital | Q. P. du<br>capital détenu<br>en % | Résultat<br>dernier<br>exercice clos |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS      |         |                                              |                                    |                                      |
| 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)                      |         |                                              |                                    |                                      |
| GVA AUDIT ET EXPERTISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 804                        | 50 000  | 211 048                                      | 100                                | 5 877                                |
| CECOP PARTENAIRES OISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80                         | 50 000  | 1 203 290                                    | 51                                 | 112 877                              |
| CECOP PARTENAIRE SOMME - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80                         | 10 000  | 896 423                                      | 51                                 | 198 272                              |
| VDB CONSEIL ET PATRIMOINE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 8                       | 10 000  | 39 842                                       | 80                                 | 29 656                               |
| 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)             |         |                                              |                                    |                                      |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS |         |                                              |                                    |                                      |
| 1. Filiales non reprises en A :                                            |         |                                              |                                    |                                      |
| a. Françaises                                                              |         |                                              |                                    |                                      |
| b. Etrangères                                                              |         |                                              |                                    |                                      |
| 2. Participations non reprises en A :                                      |         |                                              |                                    |                                      |
| a. Dans des sociétés françaises                                            |         |                                              |                                    |                                      |
| b. Dans des sociétés étrangères                                            |         |                                              |                                    |                                      |

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)

| Informations financières (5) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)

| Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|             |                                                                       |                                   | Brute                                         | Nette                                                                      |                                                         |                                                                   |                                                                 |                                                                |

Filiales et participations (1)

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
  - a. Filiales françaises
  - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
  - a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ÉTAT DES STOCKS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DES STOCKS

|                                    | Stocks début  | Augmentations | Diminutions   | Stocks fin    |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Marchandises                       |               |               |               |               |
| Matières premières                 |               |               |               |               |
| Autres approvisionnements          | 15 334        | 14 796        | 15 334        | 14 796        |
| En cours de production de biens    |               |               |               |               |
| En cours de production de services |               |               |               |               |
| Produits                           |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>15 334</b> | <b>14 796</b> | <b>15 334</b> | <b>14 796</b> |

# ACTIF CIRCULANT

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut                                 | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     | 266 179                                      |                  | 266 179        |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                  |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 59 933                                       |                  | 59 933         |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 | 122 483                                      | 122 483          |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Autres créances clients                                      | 1 823 178                                    | 1 823 178        |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 8 500                                        | 8 500            |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                  |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                  |                |
|                     | Etat & autres coll. publiques                                | 40 717                                       | 40 717           |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 83                                           | 83               |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 94 953                                       | 94 953           |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 14 168                                       | 14 168           |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>2 430 195</b>                             | <b>2 104 082</b> | <b>326 112</b> |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                     | (1) des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*VDB ET ASSOCIES*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 14 168        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>14 168</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 591 818        |
| Autres créances                                              | 70 125         |
| Disponibilités                                               | 2 067          |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>664 011</b> |

# CAPITAUX PROPRES

*VDB ET ASSOCIES*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

|                                                           | NOMBRE  | VALEUR<br>NOMINALE |
|-----------------------------------------------------------|---------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 250 000 | 1                  |
| Titres émis pendant l'exercice                            |         |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |         |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 250 000 | 1                  |

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                  |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 207 343          | 72 048           | 135 296                       |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        |                  |                  |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 268 072          | 268 072          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 188 136          | 188 136          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 339 981          | 339 981          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                  |                  |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 358 206          | 358 206          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 8 341            | 8 341            |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              | 2 555 905        | 2 555 905        |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 114 144          | 114 144          |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 1 653 584        | 1 653 584        |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>5 693 712</b> | <b>5 558 416</b> | <b>135 296</b>                |                 |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 71 147           |                  |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                  |                  |                               |                 |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT          |
|----------------------------------------------|------------------|
| Exploitation                                 | 1 653 584        |
| Financiers                                   |                  |
| Exceptionnels                                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>1 653 584</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 416            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 211 760        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 329 608        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              | 45 475         |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>587 260</b> |

# CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

*VDB ET ASSOCIES*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## **CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)**

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 66 502 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement en matériel informatique, de formation et recrutement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

# ENGAGEMENTS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.  
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 229 168.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Départ volontaire à 65 ans

Rotation du personnel : forte sans connaissance particulière d'un taux.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

- Caution à hauteur de 51 % en principal et frais accessoires de l'emprunt bancaire de CECOP PARTENAIRES OISE de 1 350 000 euros, remboursable sur 96 mois auprès du Crédit du Nord  
Capital restant dû 31/12/2018 : 161297 euros soit 82261 €.

|                                                          | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|----------------------------------------------------------|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                               |        |            |          |                |                          |         |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société |        |            | 82 261   |                |                          | 82 261  |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |        |            |          |                |                          |         |
| Intérêts à échoir                                        | 2 357  |            |          |                |                          | 2 357   |
| Assurances à échoir                                      |        |            |          |                |                          |         |
| Autres engagements donnés :                              |        |            |          |                |                          |         |
| Contrats de crédits-bails                                |        |            |          |                |                          |         |
| Contrats de locations financement                        |        |            |          |                |                          |         |

|                  |              |  |               |  |  |               |
|------------------|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| <b>TOTAL (1)</b> | <b>2 357</b> |  | <b>82 261</b> |  |  | <b>84 618</b> |
|------------------|--------------|--|---------------|--|--|---------------|

|                                    | Autres       | Dirigeants | Provisions    | Montant       |
|------------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| Engagements en matière de pensions |              |            |               |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 357</b> |            | <b>82 261</b> | <b>84 618</b> |

# LES EFFECTIFS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## LES EFFECTIFS

|                                      | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <b>Personnel salarié :</b>           | <b>45</b>  | <b>47</b>  |
| Ingénieurs et cadres                 | 10         | 10         |
| Agents de maîtrise                   |            |            |
| Employés et techniciens              | 35         | 37         |
| Ouvriers                             |            |            |
| <b>Personnel mis à disposition :</b> |            |            |
| Ingénieurs et cadres                 |            |            |
| Agents de maîtrise                   |            |            |
| Employés et techniciens              |            |            |
| Ouvriers                             |            |            |

# RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

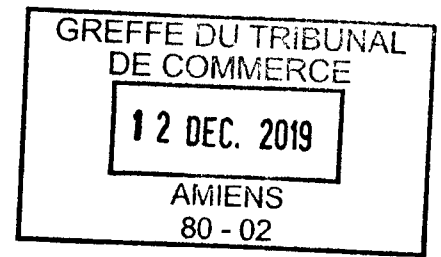
| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                                             | Exercice<br>01/18 au 12/18 | Exercice<br>01/17 au 12/17 | Exercice<br>01/16 au 12/16 | Exercice<br>01/15 au 12/15 | Exercice<br>N-4 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| <b><u>I - Capital en fin d'exercice</u></b>                                                                                                        |                            |                            |                            |                            |                 |
| - Capital social .....                                                                                                                             | 250 000                    | 250 000                    | 250 000                    | 250 000                    | 250 000         |
| - Nombre des actions ordinaires existantes (A) .....                                                                                               | 250 000                    | 250 000                    | 250 000                    | 250 000                    | 250 000         |
| - Nombre des actions à dividende prioritaire (sans<br>droit de vote existantes) (A) .....                                                          |                            |                            |                            |                            |                 |
| - Nombre maximal d'actions futures à créer :                                                                                                       |                            |                            |                            |                            |                 |
| . par conversion d'obligations .....                                                                                                               |                            |                            |                            |                            |                 |
| . par exercice de droits de souscription .....                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                 |
| <b><u>II - Opérations et résultat de l'exercice</u></b>                                                                                            |                            |                            |                            |                            |                 |
| - Chiffre d'affaires hors taxes .....                                                                                                              | 6 521 079                  | 6 447 273                  | 6 478 992                  | 7 281 365                  | 4 324 127       |
| - Résultat avant impôts (B), participation des salariés,<br>dotations et reprises sur amortissements, dépréciations,<br>provisions.....            | 1 711 520                  | 1 427 850                  | 1 887 914                  | 2 046 537                  | 1 298 988       |
| - Impôts sur les bénéfices .....                                                                                                                   | 465 528                    | 401 489                    | 574 385                    | 589 467                    | 395 248         |
| - Participation des salariés due au titre de l'exercice .....                                                                                      |                            |                            |                            |                            |                 |
| - Résultat net (C) .....                                                                                                                           | 1 240 663                  | 1 065 095                  | 1 317 435                  | 1 277 420                  | 919 059         |
| - Dotations et reprises sur amortissements,<br>dépréciations, provisions .....                                                                     | 5 328                      | -38 734                    | -3 906                     | 179 650                    | 61 725          |
| - Résultat distribué (D) .....                                                                                                                     | 1 015 095                  |                            |                            |                            |                 |
| <b><u>III - Résultat par action</u></b>                                                                                                            |                            |                            |                            |                            |                 |
| - Résultat avant impôts, participation des salariés et<br>dotations et reprises sur amortissements, dépréciations,<br>provisions = (B) / (A) ..... | 6.85                       | 5.71                       | 7.55                       | 8.19                       | 5.20            |
| - Résultat après impôts, participation des salariés mais<br>avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations,<br>provisions .....     | 4.98                       | 4.11                       | 5.25                       | 5.83                       | 3.92            |
| - Résultat après impôts, participation des salariés et<br>dotations et reprises sur amortissements, dépréciations,<br>provisions = (C) / (A) ..... | 4.96                       | 4.26                       | 5.27                       | 5.11                       | 3.68            |
| - Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                                                   | 4.06                       |                            |                            |                            |                 |
| <b><u>IV - Personnel</u></b>                                                                                                                       |                            |                            |                            |                            |                 |
| - Effectif moyen des salariés employés pendant<br>l'exercice .....                                                                                 | 45                         | 47                         | 43                         | 43                         | 42              |
| - Montant de la masse salariale de l'exercice .....                                                                                                | 2 377 526                  | 2 417 425                  | 2 328 124                  | 2 339 079                  | 1 356 777       |
| - Montant des sommes versées au titre des avantages<br>sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres<br>sociales) .....                         | 959 514                    | 1 012 375                  | 964 078                    | 960 204                    | 574 602         |

# ANNEXE 4-1 À L'ARTICLE A. 441-1-1

## MODÈLE TYPE DE TABLEAUX UTILISÉS POUR PRÉSENTER LES INFORMATIONS RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS MENTIONNÉS À L'ARTICLE D. 441-4

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

|                                                                                                                                             | Article D.441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu          |                 |                  |                  |                     |                              | Article D.441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu          |                 |                  |                  |                     |                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                             | 0 jour<br>(Indicatif)                                                                                                       | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total (1<br>jour et<br>plus) | 0 jour<br>(Indicatif)                                                                                                       | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total (1<br>jour et<br>plus) |
| <b>(A) Tranches de retard de paiement</b>                                                                                                   |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |
| Nombre de factures concernées                                                                                                               | 10                                                                                                                          |                 |                  |                  |                     | 35                           | 105                                                                                                                         |                 |                  |                  |                     | 411                          |
| Mt. total factures concernées t.t.c                                                                                                         |                                                                                                                             | 50 392.00       | 3 645.00         | 172.00           | 155.00              | 54 364.00                    |                                                                                                                             | 252 016.00      | 239 052.00       | 35 900.00        | 565 191.00          | 092 159.00                   |
| % du montant total des achats t.t.c de l'exercice                                                                                           |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |
| % chiffre d'affaires t.t.c de l'exercice                                                                                                    |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |
| <b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>                                     |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |
| Nombre des factures exclues                                                                                                                 | 3                                                                                                                           |                 |                  |                  |                     |                              | 66                                                                                                                          |                 |                  |                  |                     |                              |
| Montant total des factures exclues                                                                                                          | 11 520.00                                                                                                                   |                 |                  |                  |                     |                              | 122 483.00                                                                                                                  |                 |                  |                  |                     |                              |
| <b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)</b> |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |                                                                                                                             |                 |                  |                  |                     |                              |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement                                                                          | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)<br><input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser) |                 |                  |                  |                     |                              | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)<br><input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser) |                 |                  |                  |                     |                              |



Métiers artistiques, Audiovisuels, du Cinéma, de la Photo, de la Culture, de la Mode, du Spectacle,  
des Associations culturelles, du Patrimoine et de l'Environnement

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

### **CABINET VDB ET ASSOCIES**

581 720 729 RCS AMIENS

Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €

Siège social : 15 Avenue Paul Claudel

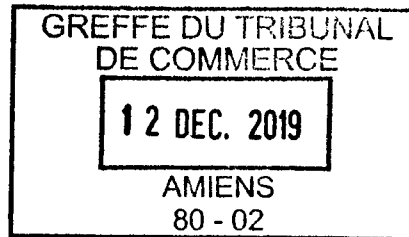
80480 DURY

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés de la société,

### **Opinion**



En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés prise en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 mai 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée CABINET VDB ET ASSOCIES relatifs à l'exercice clos 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 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**

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.

### ***Règles et principes comptables***

Dans le cadre de notre appréciation des règles, principes et méthodes comptables suivis par votre société et exposés en première page de l'annexe, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans la note de l'annexe, ainsi que des informations qui y sont dispensées, et nous nous sommes assurés de leur correcte application. En outre, nous nous sommes assuré que la méthode retenue pour la comptabilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) d'un montant de 66.502 euros a été correctement appliquée conformément à la note d'information du 28 février 2013 de l'autorité des normes comptables et figure en diminution des charges de personnel.

### ***Estimations comptables***

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons réuni des éléments probants, suffisants et appropriés sur le bienfondé objectif et le caractère raisonnable des estimations comptables comptabilisées. Vérification de l'application de l'article 214-3 du PCG a été faite. A cet égard, nous les travaux que nous avons conduit sur le calcul actuariel réalisé pour la comptabilisation de la provision pour indemnité de départ en retraite, ainsi que sur les hypothèses retenues pour le mener à bien n'appellent pas de commentaire particulier. A la clôture de l'exercice, le montant de ces engagements s'élève à 229.168 euros.

### ***Présentation d'ensemble des comptes annuels***

Dans le cadre de notre appréciation de la présentation d'ensemble des comptes annuels, nous avons poursuivi un faisceau d'indices concordants pour mettre en lumière les événements ou les décisions intervenus au cours de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur. Aussi, nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons jugées nécessaires au regard des évolutions réglementaires induites par la LOI n° 2019-486 du 22 mai 2019 afin de nous assurer, sur la base des éléments communiqués, qu'il ne pesait pas de risque réel et sérieux sur la continuité d'exploitation de la société.

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 associés**

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 Directoire et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

---

### **Responsabilités du Directoire et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient au Directoire 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 au Directoire 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 Directoire.

### **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.

### ***Règles et principes comptables***

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 le Directoire, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par le Directoire 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.

Paris, le 7 juin 2019,

Cabinet Erwan Lessard

**Erwan Lessard**  
Commissaire aux comptes

