

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

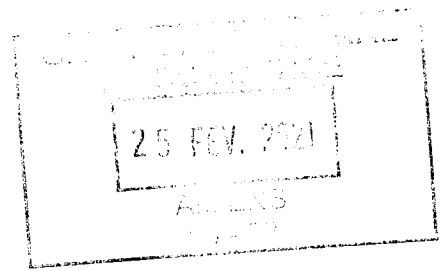
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 Numéro SIREN : 581 720 729 Nom ou dénomination : CABINET VDB ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 25/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001725



VDB ET ASSOCIES

15 Avenue Paul Claudel

80480 DURY

Exercice clos le : 31 décembre 2019

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@vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

SOMMAIRE

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
COMPTE DE RESULTAT	6
Compte de résultat synthétique	7
ANNEXE COMPTABLE	9
Annexe des comptes annuels	10
Résultat de la Société - 5 Ans	30
Annexe délais de paiement	31

BILAN

BILAN - ACTIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel & outillages

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres appro

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Cptes rattachés (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Autres créances (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

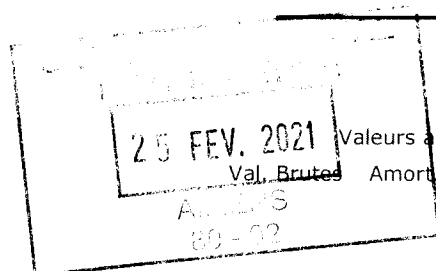
Ecarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

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

102 000

102 000



	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif	Valeurs au 31/12/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				31
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 752	25 498	3 254	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				1
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillages				
Autres immobilisations corporelles	1 122 421	1 030 125	92 296	173 896
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				5
Participations	189 840		189 840	191 090
Créances rattachées à des participations	284 539		284 539	266 179
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	61 572		61 572	59 933
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 446 588	1 564 436	3 882 152	37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appro	13 405		13 405	14 796
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				14
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 506 022	109 658	1 396 364	1 862 486
Personnel et comptes rattachés (3)	12 944		12 944	8 500
Créances fiscales et sociales (3)	37 279		37 279	40 717
Autres créances (3)	15 033		15 033	8 716
Débiteurs divers (3)	6 299		6 299	86 320
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				44
Actions propres				
Autres titres	4 645 224		4 645 224	4 223 812
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	554 441		554 441	5
Charges constatées d'avance (3)	20 922		20 922	14 168
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 811 570	109 658	6 701 912	63
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 258 158	1 674 094	10 584 064	100

BILAN - PASSIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/12/19	% du passif	Valeurs au 31/12/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
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		28
Réserve légale	25 000		25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 924 880		2 924 880	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 351 529	13	1 240 663	12
SITUATION NETTE	4 551 408	43	4 440 543	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 551 408	43	4 440 543	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	229 840		229 168	
TOTAL PROVISIONS	229 840	2	229 168	2
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	135 597	1	207 343	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 679 275	25	2 555 905	25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	57 065	1	56 311	1
Fournisseurs, factures non parvenues	169 283	2	211 760	2
Dettes fiscales et sociales	1 023 044	10	894 664	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	38 334		114 144	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 700 217	16	1 653 584	16
TOTAL DETTES	5 802 816	55	5 693 712	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 584 064	100	10 363 423	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

63 176
5 739 640

135 296
5 558 416

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 654 900	100	6 521 079	100	133 820	2
Montant net du chiffre d'affaires	6 654 900	100	6 521 079	100	133 820	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 000		5 260		3 740	71
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	180 975	3	290 429	4	-109 453	-38
Autres produits	22		80		-58	-73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 844 897	103	6 816 848	105	28 049	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	41 406	1	43 684	1	-2 278	-5
Variation de stocks	1 391		538		854	159
Autres achats et charges externes	1 503 788	23	1 483 262	23	20 526	1
Impôts, taxes et versements assimilés	101 922	2	120 488	2	-18 566	-15
Salaires et traitements	2 343 586	35	2 377 526	36	-33 939	-1
Charges sociales	918 961	14	959 514	15	-40 552	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	100 167	2	108 403	2	-8 236	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	52 072	1	36 527	1	15 545	43
Dotations aux provisions	672				672	
Autres charges	391		19		372	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 064 356	76	5 129 959	79	-65 603	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 780 541	27	1 686 889	26	93 652	6
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 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	102 356	2	102 493	2	-137	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 808		18 462		-4 654	-25
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	116 164	2	120 955	2	-4 791	-4
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 907		7 953		-6 046	-76
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 907		7 953		-6 046	-76
RÉSULTAT FINANCIER	114 257	2	113 002	2	1 255	1
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 894 798	28	1 799 890	28	94 907	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	10 350				10 350	
Sur opérations en capital	15 000				15 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			28 280		-28 280	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 350		28 280		-2 930	-10
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	39 330	1	119 842	2	-80 512	-67
Sur opérations en capital	1 910		2 137		-227	-11
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 240	1	121 979	2	-80 740	-66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 890		-93 699	-1	77 809	83
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	527 379	8	465 528	7	61 851	13
TOTAL DES PRODUITS	6 986 410	105	6 966 082	107	20 328	
TOTAL DES CHARGES	5 634 882	85	5 725 419	88	-90 537	-2
Bénéfice ou Perte	1 351 529	20	1 240 663	19	110 865	9

(3) Dont produits concernant les entités liées

102 000

102 000

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 10 584 064.04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 351 528.66 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

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 31/12/2019 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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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, install nvelles c	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
- Agenc télép	De 2 à 5 ans

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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 APPORT	VALEUR NETTE
2070000000 - Droits clientèle				3 759 464
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				3 759 464
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 759 464			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 790 240	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		575 834	
	Autres immos corporelles		38 784	
	Matériel de transport		549 821	15 993
	Matériel de bureau & mobilier informatique		13 467	
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	1 177 906	15 993
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations		457 269	18 360
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		59 933	1 641
		TOTAL	517 202	20 001
TOTAL GENERAL			5 485 348	35 994

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	2 025	3 788 216	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers		2 345	573 489	
	Autres immos corporelles			38 784	
	Mat. bureau, inform., mobilier		69 133	496 681	
	Emb. récupérables & divers			13 467	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	71 478	1 122 421	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 250	474 379	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		2	61 572	
		TOTAL	1 252	535 951	
TOTAL GENERAL			74 754	5 446 588	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	533 762	2 574	2 025	534 312
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		526 231	11 230	2 345	535 116
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		32 993	5 791		38 784
Mat. bureau et informatiq., mob.		431 318	80 573	69 133	442 758
Emballages récupérables divers		13 467			13 467
	TOTAL	1 004 009	97 593	71 478	1 030 124
	TOTAL GENERAL	1 537 771	100 167	73 503	1 564 436

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
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								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé								

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
	Titres mis en équivalence			
Immobs financières Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				

TOTAL GÉNÉRAL

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	229 168	672		229 840
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	229 168	672		229 840
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	83 175	52 072	25 589	109 658
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	83 175	52 072	25 589	109 658
	TOTAL GÉNÉRAL	312 343	52 744	25 589	339 498
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		52 744	25 589	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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	229 168	672			229 840
Provisions pour impôts					
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					
TOTAL	229 168	672			229 840
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		52 744	25 589		
financières					
exceptionnelles					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier 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	216 614	100	17 471
CECOP PARTENAIRE SOMME - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80	10 000	894 696	51	203 594
VDB CONSEIL ET PATRIMOINE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 8	10 000	69 498	80	28 889
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
CECOP PARTENAIRES OISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80	50 000	1 316 167	48	-528 627
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 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations financières (5)	Filiales et participations (1)	A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
		1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
Informations financières (5)	Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		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					
	GVA AUDIT ET EXPERTISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 33429807200029	50 000	216 614	99.60	152 510					17 471	
	CECOP PARTENAIRE SOMME - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 52129636800025	10 000	894 696	51.00	5 100					203 594	102 000
	VDB CONSEIL ET PATRIMOINE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 82976485100012	10 000	69 498	80.00	8 000					28 889	
	2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
	CECOP PARTENAIRE OISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 52516890200019	50 000	1 316 167	48.46	24 230					-528 627	

(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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 avais 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)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette				

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Filiales non reprises au § A :
 - Filiales françaises
 - Filiales étrangères
- Participations non reprises au § A :
 - Dans des sociétés françaises
 - 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 asreinte 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 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 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	14 796	13 405	14 796	13 405
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	14 796	13 405	14 796	13 405

ACTIF CIRCULANT

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	284 539		284 539
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	61 572		61 572
	Clients douteux ou litigieux	131 461	131 461	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 374 561	1 374 561	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	12 944	12 944	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	37 279	37 279	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	439	439	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	20 892	20 892	
	Charges constatées d'avance	20 922	20 922	
	TOTAUX	1 944 611	1 598 499	346 111
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 922
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 922

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	351 393
Autres créances	472
Disponibilités	491
TOTAL	352 356

CAPITAUX PROPRES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	135 597	72 421	63 176	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	226 349	226 349		
Personnel & comptes rattachés	333 429	333 429		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	321 789	321 789		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	344 241	344 241		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 585	23 585		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 679 275	2 679 275		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	38 334	38 334		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 700 217	1 700 217		
TOTAUX	5 802 816	5 739 640	63 176	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	71 631			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 700 217
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 700 217

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	301
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 283
Dettes fiscales et sociales	482 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 595
TOTAL DES CHARGES À PAYER	659 700

ENGAGEMENTS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 229 840.00 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

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 124					1 124
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 124					1 124
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 124					1 124

LES EFFECTIFS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	41	45
Ingénieurs et cadres	9	10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	32	35
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

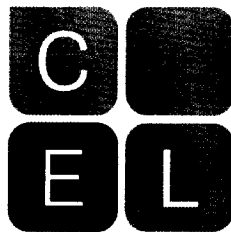
NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17	Exercice 01/16 au 12/16	Exercice 01/15 au 12/15
<u>I - Capital en fin d'exercice</u>					
- Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
- Nombre des actions ordinaires existantes (A)	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
- Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
- Nombre maximal d'actions futures à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercice de droits de souscription					
<u>II - Opérations et résultat de l'exercice</u>					
- Chiffre d'affaires hors taxes	6 654 900	6 521 079	6 447 273	6 478 992	7 281 365
- Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions.....	2 006 230	1 711 520	1 427 850	1 887 914	2 046 537
- Impôts sur les bénéfices	527 379	465 528	401 489	574 385	589 467
- Participation des salariés due au titre de l'exercice					
- Résultat net (C)	1 351 529	1 240 663	1 065 095	1 317 435	1 277 420
- Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	127 322	5 328	-38 734	-3 906	
- Résultat distribué (D)	1 240 663	1 065 095	1 317 435		
<u>III - Résultat par action</u>					
- Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	8.02	6.85	5.71	7.55	8.19
- Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5.92	4.98	4.11	5.25	5.11
- Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	5.41	4.96	4.26	5.27	5.11
- Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	4.96	4.26	5.27		
<u>IV - Personnel</u>					
- Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	41	45	47	43	43
- Montant de la masse salariale de l'exercice	2 343 586	2 377 526	2 417 425	2 328 124	2 339 079
- Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	918 961	959 514	1 012 375	964 078	960 204

ANNEXE 4-1 À L'ARTICLE A. 441-1-1

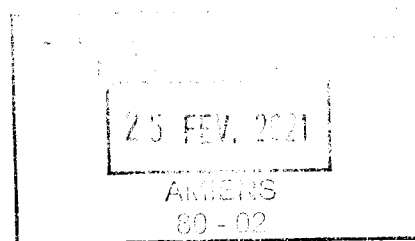
MODÈLE TYPE DE TABLEAUX UTILISÉS POUR PRÉSENTER LES INFORMATIONS RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS MENTIONNÉS À L'ARTICLE D. 441-4

*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 (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	12					24	75					378
Mt. total factures concernées t.t.c		23 709.00	6 951.00		14 303.00	44 963.00		260 500.00	110 125.00	164 973.00	240 746.00	776 344.00
% du montant total des achats t.t.c de l'exercice		1.53	0.45		0.93							
% chiffre d'affaires t.t.c de l'exercice								3.91	1.65	2.48	3.62	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	14						63					
Montant total des factures exclues	11 858.00						131 461.00					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) ☒ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☒ Délais légaux : (préciser)					



Cabinet Erwan Lessard
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes



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 2019

CABINET VDB ET ASSOCIES

581 720 729 RCS AMIENS

Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €

Siège social : 15 Avenue Paul Claudel

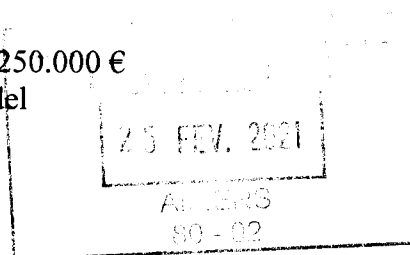
80480 DURY

CABINET ERWAN LESSARD - Commissaire aux comptes

Siret : 43019195700058 - Code APE : 6920Z - TVA intracommunautaire : FR01430191957

Inscrit sur la liste des commissaires aux comptes du ressort de la Cour d'appel de Paris sous le numéro 66014391
115, boulevard Richard-Lenoir 75011 PARIS - Téléphone : 01 44 70 63 71 - Télécopie : 01 40 15 99 05 - contact@cabinet-ael.com

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 2019

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 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire le 04 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « 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^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 particulier, nous constatons que mention est faite dans l'annexe aux comptes annuels que l'épidémie de Covid-19, touchant l'Europe depuis fin février 2020, n'a pas d'impact direct ou indirect sur l'activité de la société à la clôture de l'exercice.

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 229.840 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, **arrêtés dans les conditions rappelées précédemment**, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés 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. **S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.**

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.

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.

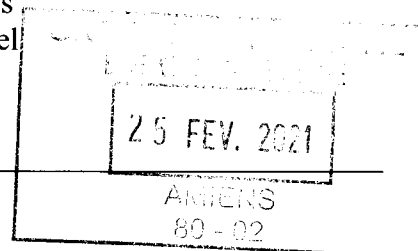
Paris, le 24 juin 2020,

Cabinet Erwan Lessard

***Erwan Lessard**
Commissaire aux Comptes*

Erwan LESSARD
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
115, boulevard Richard Lenoir
75011 PARIS
SIREN 430 191 957
Tél. 01 44 70 63 71 • Fax 01 40 15 99 05

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 2 SEPTEMBRE 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

RESOLUTION N°2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2019** faisant ressortir un **bénéfice de 1 351 529** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 351 529** Euros, de la façon suivante :

- A titre de **distribution de dividendes** pour 1 351 528 Euros.
- Au compte « **Autres réserves** » pour le solde de 1€

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 5,41 € ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 351 522,59 € ;

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.

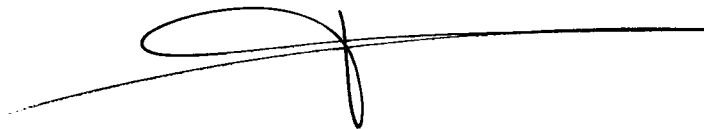
L'assemblée reconnaît avoir été informée de la fiscalité attachée à ladite distribution.

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) :

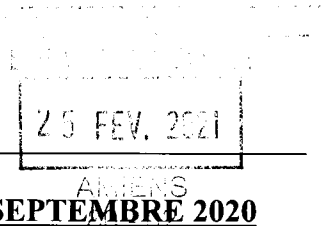
Exercice	Revenus distribués		Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués (réserves)		
31/12/2018	1 240 663 €		5 €	1 240 658
31/12/2017	1 015 095 €		4 €	1 015 091 €
31/12/2016	1 217 435 €		5 €	1 217 430 €

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

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 2 SEPTEMBRE 2020
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

RESOLUTION N°2

RESOLUTION N°2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2019** faisant ressortir **un bénéfice de 1 351 529 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 351 529 Euros**, de la façon suivante :

- A titre de **distribution de dividendes** pour 1 351 528 Euros.
- Au compte « Autres réserves » pour le solde de 1€

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 5,41 € ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 351 522,59 € ;

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)		
31/12/2018	1 240 663 €		5 €	1 240 658
31/12/2017	1 015 095 €		4 €	1 015 091 €
31/12/2016	1 217 435 €		5 €	1 217 430 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président du Directoire

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop at the end and a vertical stroke crossing it.