

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 09/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001080

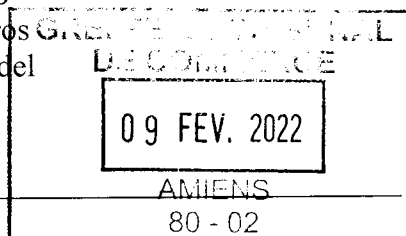
CABINET VDB ET ASSOCIES

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 30 JUIN 2021
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

RESOLUTION N°2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2020** faisant ressortir un **bénéfice de 1 547 866 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 547 866 Euros**, de la façon suivante :

- A titre de **distribution de dividendes** pour 1 547 865 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 2020 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 6,19 € ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 547 858,81 € ;

La mise en paiement des dividendes interviendra au 15 octobre 2021.

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.

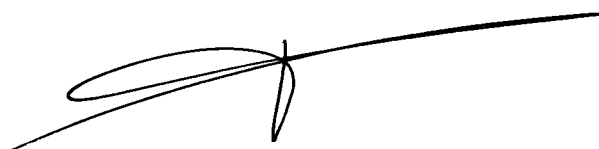
Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

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

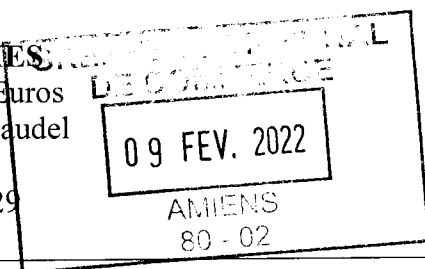
L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

Exercice	Revenus distribués		Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués (réserves)		
31/12/2019	1 351 528 €		5 €	1 351 523 €
31/12/2018	1 240 663 €		5 €	1 240 658 €
31/12/2017	1 015 095 €		4 €	1 015 091 €

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 30 JUIN 2021
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

RESOLUTION N°2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2020** faisant ressortir un **bénéfice** de **1 547 866** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 547 866** Euros, de la façon suivante :

- A titre de **distribution de dividendes** pour 1 547 865 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 2020 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 6,19 € ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 547 858,81 € ;

La mise en paiement des dividendes interviendra au 15 octobre 2021.

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.

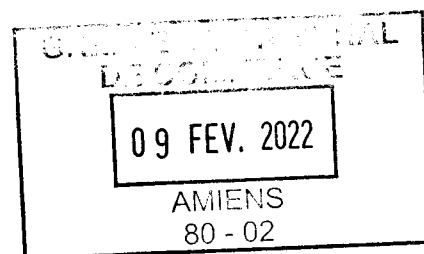
L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

Exercice	Revenus distribués		Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués (réserves)		
31/12/2019	1 351 528 €		5 €	1 351 523 €
31/12/2018	1 240 663 €		5 €	1 240 658 €
31/12/2017	1 015 095 €		4 €	1 015 091 €

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

Pour copie certifiée conforme
Le Président du Directoire





VDB ET ASSOCIES

15 Avenue Paul Claudel

80480 DURY

Exercice clos le : 31 décembre 2020

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

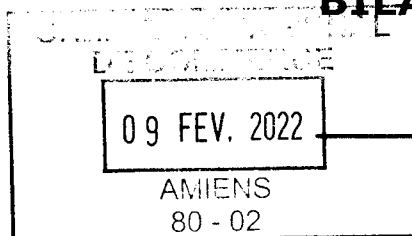
VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	28
Annexe délais de paiement	29

BILAN

BILAN - ACTIF



VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/12/19	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			33		31
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	28 752	28 072		3 254	
Fonds commercial (1)	3 759 464	508 814		3 250 650	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			1		1
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	1 117 628	1 037 177		92 296	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			5		5
Participations	188 590			189 840	
Créances rattachées à des participations	219 000			284 539	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	61 817			61 572	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 375 251	1 574 062	38	3 882 152	37
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro	15 063			13 405	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			13		14
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 310 039	122 193		1 396 364	
Personnel et comptes rattachés (3)	7 846			12 944	
Créances fiscales et sociales (3)	76 481			37 279	
Autres créances (3)	26 068			15 033	
Débiteurs divers (3)	32 238			6 299	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			42		44
Actions propres					
Autres titres	4 143 511			4 645 224	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	572 373		6	554 441	5
Charges constatées d'avance (3)	21 434			20 922	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 205 054	122 193	62	6 701 912	63
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 580 306	1 696 256	100	10 584 064	100

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

102 000

BILAN - PASSIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	3	250 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		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)	1 547 866	16	1 351 529	13
SITUATION NETTE	4 747 745	48	4 551 408	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 747 745	48	4 551 408	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	229 220		229 840	
TOTAL PROVISIONS	229 220	2	229 840	2
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	63 363	1	135 597	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 537 614	16	2 679 275	25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	171 001	2	57 065	1
Fournisseurs, factures non parvenues	238 347	2	169 283	2
Dettes fiscales et sociales	1 091 602	11	1 023 044	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	25 319		38 334	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 779 840	18	1 700 217	16
TOTAL DETTES	4 907 085	50	5 802 816	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	9 884 050	100	10 584 064	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

31 651
4 875 433

63 176
5 739 640

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 773 925	100	6 654 900	100	119 026	2
Montant net du chiffre d'affaires	6 773 925	100	6 654 900	100	119 026	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 289		9 000		-1 711	-19
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	179 366	3	180 975	3	-1 610	-1
Autres produits	521		22		499	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 961 101	103	6 844 897	103	116 204	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	48 878	1	41 406	1	7 473	18
Variation de stocks	-1 657		1 391		-3 049	-219
Autres achats et charges externes	1 409 782	21	1 503 788	23	-94 006	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	111 221	2	101 922	2	9 299	9
Salaires et traitements	2 355 365	35	2 343 586	35	11 779	1
Charges sociales	898 179	13	918 961	14	-20 783	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	46 116	1	100 167	2	-54 051	-54
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	63 309	1	52 072	1	11 237	22
Dotations aux provisions			672		-672	-100
Autres charges	11		391		-380	-97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 931 203	73	5 064 356	76	-133 153	-3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 029 897	30	1 780 541	27	249 357	14
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 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	102 095	2	102 356	2	-261	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 363		13 808		-9 445	-68
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	106 458	2	116 164	2	-9 706	-8
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 069		1 907		-838	-44
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 069		1 907		-838	-44
RÉSULTAT FINANCIER	105 390	2	114 257	2	-8 868	-8
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 135 287	32	1 894 798	28	240 489	13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	9 918		10 350		-432	-4
Sur opérations en capital	15 000		15 000			
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 918		25 350		-432	-2
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	28 508		39 330	1	-10 822	-28
Sur opérations en capital	3 485		1 910		1 575	82
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 993		41 240	1	-9 246	-22
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 075		-15 890		8 815	55
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	580 346	9	527 379	8	52 967	10
TOTAL DES PRODUITS	7 092 477	105	6 986 410	105	106 066	2
TOTAL DES CHARGES	5 544 611	82	5 634 882	85	-90 271	-2
Bénéfice ou Perte	1 547 866	23	1 351 529	20	196 337	15

(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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 9 884 049.83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 547 865.61 Euros.

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

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'arrêté 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.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2020 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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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				3 757 664
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				3 757 664
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 757 664			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	3 788 216		
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		573 489		
	Autres immos corporelles		38 784		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		496 681		22 717
	Emballages récupérables & divers		13 467		9 900
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 122 421		32 617
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		474 379		15 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		61 572		245
		TOTAL	535 951		15 245
		TOTAL GENERAL	5 446 588		47 862

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 788 216	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers			5 196	568 293	
	Autres immos corporelles				38 784	
	Mat. bureau, inform., mobilier			18 747	500 652	
	Emb. récupérables & divers			13 467	9 900	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		37 410	1 117 628	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			81 789	407 590	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				61 817	
		TOTAL		81 789	469 407	
		TOTAL GENERAL		119 199	5 375 251	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	534 312	2 574		536 885
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		535 116	10 591	5 357	540 350
Autres immob. corporelles		38 784			38 784
Mat. bureau et informatiq., mob.		442 758	31 917	17 666	457 009
Emballages récupérables divers		13 467	1 034	13 467	1 034
	TOTAL	1 030 125	43 542	36 490	1 037 177
	TOTAL GENERAL	1 564 436	46 116	36 490	1 574 062

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'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.							
A. Immo. corp.							
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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	229 840		620	229 220
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL	229 840		620	229 220
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	109 658	63 309	50 774	122 193
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	109 658	63 309	50 774	122 193
	TOTAL GÉNÉRAL	339 498	63 309	51 394	351 413
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		63 309	51 394	
	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	229 840		620		229 220
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	229 840		620		229 220
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		63 309	51 394		
financières					
exceptionnelles					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	234 084	100	27 728
CECOP PARTENAIRE SOMME - 11 RUE DE L'ILE MYSTERIEUS	10 000	898 290	51	203 916
VDB CONSEIL ET PATRIMOINE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 8	10 000	98 387	80	47 307
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
CECOP PARTENAIRES OISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80	50 000	1 316 167	46	128 849
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 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)

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					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)													
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)													
GVA AUDIT ET EXPERTISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 33429807200029				50 000	234 084	99.60	152 510				320 144	27 728	
CECOP PARTENAIRE SOMME - 11 RUE DE L'ILE MYSTERIEUSE 80332 LONGUEAU - 52129636800025				10 000	898 290	51.00	5 100					203 916	102 000
VDB CONSEIL ET PATRIMOINE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 82976485100012				10 000	98 387	80.00	8 000				188 722	47 307	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)													
CECOP PARTENAIRES OISE - 15 AVENUE PAUL CLAUDEL 80480 DURY - 52516890200019				50 000	787 540	45.96	22 980					128 849	

(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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 (§ 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.

ÉTAT DES STOCKS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	13 405	15 063	13 405	15 063
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	13 405	15 063	13 405	15 063

ACTIF CIRCULANT

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	219 000	219 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	61 817		61 817
	Clients douteux ou litigieux	146 514	112 554	33 960
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 163 526	1 163 526	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 846	7 846	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	69 192	69 192	
	coll. publiques	7 289	7 289	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	187	187	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	58 120	58 120	
	Charges constatées d'avance	21 434	21 434	
TOTAUX		1 754 925	1 659 147	95 777
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	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 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 434
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	21 434

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	374 074
Autres créances	33 251
Disponibilités	257
TOTAL	407 582

CAPITAUX PROPRES

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	63 363	31 712	31 651	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	409 347	409 347		
Personnel & comptes rattachés	368 938	368 938		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	349 221	349 221		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	346 854	346 854		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 589	26 589		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 537 614	1 537 614		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	25 319	25 319		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 779 840	1 779 840		
TOTAUX	4 907 085	4 875 433	31 651	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	72 119			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 779 840
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 779 840

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	187
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 347
Dettes fiscales et sociales	529 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 539
TOTAL DES CHARGES À PAYER	773 858

ENGAGEMENTS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 229 220.00 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	379					379
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	379					379
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	379					379

LES EFFECTIFS

VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

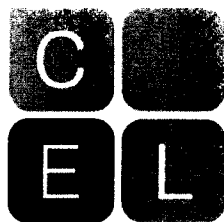
	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	43	41
Ingénieurs et cadres	9	9
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	34	32
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

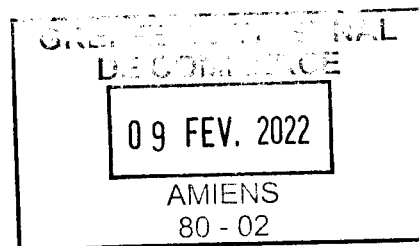
VDB ET ASSOCIES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17	Exercice 01/16 au 12/16
<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	6 773 925	6 654 900	6 521 079	6 447 273	6 478 992
- Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions.....	2 186 082	2 006 230	1 711 520	1 427 850	1 887 914
- Impôts sur les bénéfices	580 346	527 379	465 528	401 489	574 385
- Participation des salariés due au titre de l'exercice					
- Résultat net (C)	1 547 866	1 351 529	1 240 663	1 065 095	1 317 435
- Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	57 871	127 322	5 328	-38 734	-3 906
- Résultat distribué (D)	1 351 528	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)	8.74	8.02	6.85	5.71	7.55
- Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6.42	5.92	4.98	4.11	5.25
- Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	6.19	5.41	4.96	4.26	5.27
- Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	5.41	4.96	4.26	5.27	
<u>IV - Personnel</u>					
- Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	43	41	45	47	43
- Montant de la masse salariale de l'exercice	2 355 365	2 343 586	2 377 526	2 417 425	2 328 124
- Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	898 179	918 961	959 514	1 012 375	964 078



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 2020

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président 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 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, les travaux que nous avons conduits 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 229.220 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 Président 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 Président et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient au Président 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 Président d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

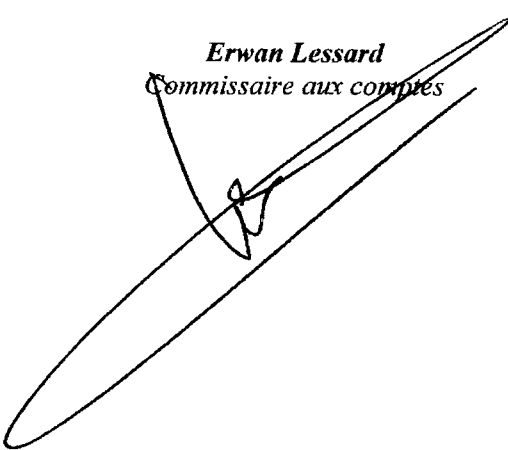
informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 14 juin 2021,

Cabinet Erwan Lessard

Erwan Lessard
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name and title.