

VDL AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 250 000 euros
Siège social : 11 Rue Denis POISSON,
75017 PARIS 17
692 009 558 RCS PARIS

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS
PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : VDL AUDIT

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 692 009 558 RCS PARIS

Représentée par : la société FINANCIERE VDL AUDIT représentée par Emmanuel DARROMAN agissant en qualité de représentant légal

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024

(X) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

() Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

() Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

() Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

() Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

FINANCIERE VDL AUDIT
Représentée par Emmanuel DARROMAN

DocuSigned by:
Darroman Emmanuel
EE1417C327C3484...

Certifié conforme

DocuSigned by:
Darroman Emmanuel
EE1417C327C3484...

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **741 489** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 153 770** euros et un total **charges** de **1 128 373** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 396** euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2023 et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	12 562					12 562
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 562					12 562
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	79 472				79 472	
Matériel de transport	34 942					34 942
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 819		9 244			50 063
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	155 233		9 244		79 472	85 005
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	39 000		336 168		206 332	168 837
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	44 609		1 761		36 200	10 171
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 609		337 930		242 532	179 007
TOTAL	251 404		347 174		322 003	276 574

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	12 562		12 562
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 562		12 562
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	79 320	663	79 423
	Matériel de transport	15 530	8 736	24 265
	Matériel de bureau, mobilier	34 363	4 948	39 312
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 213	14 347	79 423
TOTAL	141 775	14 347	79 423	76 699

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	70 424	5 996	65 713	10 707
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	70 424	5 996	65 713	10 707	
TOTAL GENERAL		70 424	5 996	65 713	10 707
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		5 996	65 713	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	168 837	168 837	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 171	10 171	
	Clients douteux ou litigieux	61 407	61 407	
	Autres créances clients	397 422	397 422	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	37 095	37 095	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 011	18 011	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	31 285	31 285	
	Charges constatées d'avances	7 000	7 000	
TOTAL DES CREANCES		731 228	731 228	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	14 942	14 942		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 504	8 816	3 689	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	117 447	117 447		
	Personnel et comptes rattachés	23 641	23 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 819	26 819		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 557	62 557		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 960	2 960		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	86 420	86 420		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		347 290	343 602	3 689	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 754			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		117 113
Créances rattachées à des participations INT.COURUS/CRE.SOC.PARTIC	3 837	3 837
Autres créances clients CLIENTS FAE	96 502	96 502
Autres créances FOURNIS.RRR A OBTENIR PRODUITS A RECEVOIR	11 856 4 919	16 775

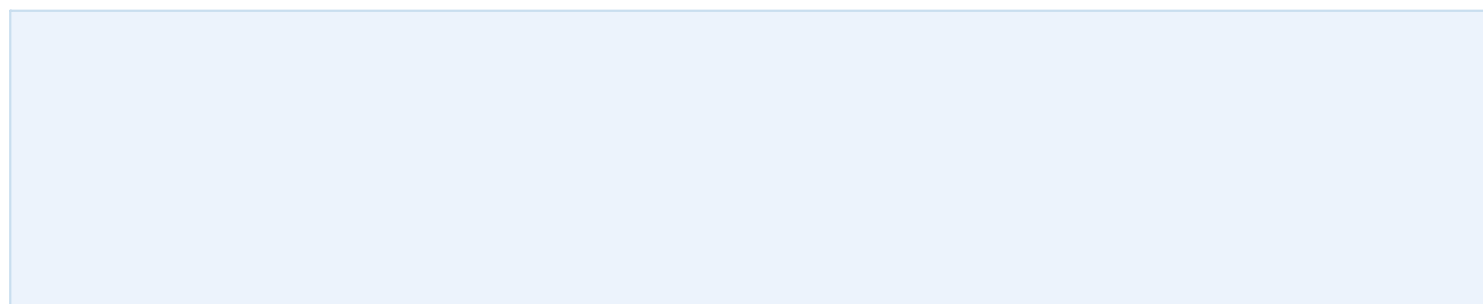
Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		151 430
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		177
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	4	
INTERETS COURUS A PAYER	172	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 501
FRS. FACT NON PARVENUES	48 501	
Dettes fiscales et sociales		33 592
PROV / CONGES PAYES	21 119	
PROV / RTT	914	
PROV / PRIMES	890	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	9 161	
PROV / CHARGES / RTT	194	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 315	
Autres dettes		69 161
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	68 547	
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	613	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 000	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 000	



Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	125,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	125,0000	250 000,00

--	--	--	--	--	--

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations	168 837	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	3 837	
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

VDL AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 250 000 euros
Siège social : 11 Rue Denis POISSON,
75017 PARIS 17
692 009 558 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2024** s'élevant à **25 396,25 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	25 396,25 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte « autres réserves »	54 603,75 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	80 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 40,00 euros par action	80 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **30 septembre 2024** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

368 299,82 euros, soit 184,15 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 368 299,82 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

187 000,00 euros, soit 93,50 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 187 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2023 :

110 000,00 euros, soit 55,00 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 110 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente

Société FINANCIERE VDL AUDIT

Représentée par DARROMAN Emmanuel

DocuSigned by:

Darroman Emmanuel

EE1417C327C3484...

Certifié conforme

DocuSigned by:
Darroman Emmanuel
EE1417C327C3484...

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 562	12 562		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	85 005	64 137	20 868	26 020
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	168 837		168 837	39 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 171		10 171	44 609	
	TOTAL (II)	276 574	76 699	199 876	109 629
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				954
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	458 830	10 707	448 123	427 586
	Autres créances	86 391		86 391	46 450
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	100		100	180 465	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 000		7 000	15 967
	TOTAL (III)	552 320	10 707	541 613	671 422
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	828 895	87 405	741 489	781 051
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			179 007	83 609
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	93 803	91 338
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	25 396	112 465
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		394 199	478 803
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 447	21 460
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 332
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 447	113 096
	Dettes fiscales et sociales	115 976	144 382
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 856	
Autres dettes	86 420	18 123	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		347 290	302 248
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		741 489	781 051
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		25 396,25	112 464,88
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	343 602	289 748
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	14 942	198
(3)	Dont emprunts participatifs		