

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 2023

(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...

DocuSigned by:
Darroman Emmanuel
EE1417C327C3484...

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **781 051** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 328 961** euros et un total **charges** de **1 216 496** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **112 465** euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2022 et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément 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 30/09/2023	
		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	37 846		6 022		40 819	
	Emballages récupérables et divers				3 049		
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 260		6 022		3 049	155 233	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			188 600		149 600	39 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	37 109		7 500			44 609
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 109		196 100		149 600	83 609	
TOTAL	201 931		202 122		152 649	251 404	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 281	5 281		12 562
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 281	5 281		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	78 682	638		79 320
Matériel de transport	6 794	8 736		15 530
Matériel de bureau, mobilier	32 499	1 864		34 363
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 975	11 238		129 213
TOTAL	125 256	16 519		141 775

	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 Agencet 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	30/09/2023
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	54 173	19 252	3 000	70 424
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 173	19 252	3 000	70 424	
TOTAL GENERAL		54 173	19 252	3 000	70 424
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		19 252	3 000	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	39 000	39 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 609	44 609	
	Clients douteux ou litigieux	61 407	61 407	
	Autres créances clients	436 603	436 603	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	26 827	26 827	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 962	14 962	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 661	4 661	
	Charges constatées d'avances	15 967	15 967	
TOTAL DES CREANCES		644 036	644 036	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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)	198	198		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	21 262	8 762	12 500	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 332	2 332		
	Fournisseurs et comptes rattachés	113 096	113 096		
	Personnel et comptes rattachés	20 704	20 704		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 657	23 657		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 054	98 054		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 966	1 966		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 856	2 856		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	18 123	18 123		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		302 248	289 748	12 500	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 698			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		161 674
Autres créances clients CLIENTS FAE	158 555	158 555
Autres créances FOURNIS.RRR A OBTENIR PRODUITS A RECEVOIR	768 2 351	3 119

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		111 098
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		206
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	7	
INTERETS COURUS A PAYER	198	
Emprunts et dettes financières divers		2 332
INT. COURUS SUR AVANCES	2 332	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 801
FRS. FACT NON PARVENUES	63 801	
Dettes fiscales et sociales		29 901
PROV / CONGES PAYES	17 513	
PROV / RTT	3 191	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	7 123	
PROV / CHARGES / RTT	1 373	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	700	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		2 856
FOURNISSEURS NON PARVENUES IMMO	2 856	
Autres dettes		12 003
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	10 507	
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	1 495	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		15 967	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		15 967	

Capital social

		30/09/2023	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

	30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations		39 000	
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		2 332	
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			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		2 332	
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 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2023** s'élevant à **112 464,88 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	112 464,88 euros
A titre de dividendes Soit 55,00 euros par action	110 000,00 euros
Le solde	2 464,88 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 93 802,52 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **30 septembre 2023** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **110 000,00 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 2020 :

Néant

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2024

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

Certifié conforme
La Société FINANCIERE VDL AUDIT,
Représentée par son Président Monsieur Emmanuel DARROMAN

DocuSigned by:
Darroman Emmanuel
EE1417C327C3484...

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		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		5 281
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	155 233	129 213	26 020	34 285
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	39 000		39 000		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 609		44 609	37 109	
	TOTAL (II)	251 404	141 775	109 629	76 675
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		954	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	498 010	70 424	427 586	578 568
	Autres créances	46 450		46 450	54 460
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	180 465		180 465	256 916	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 967		15 967	18 846
	TOTAL (III)	741 846	70 424	671 422	908 790
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	993 250	212 199	781 051	985 465
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			83 609	37 109
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
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	91 338	90 699
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	112 465	187 639
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		478 803	553 338
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)	21 460	30 147
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 332	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 231
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 096	116 649
	Dettes fiscales et sociales	144 382	243 741
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 856		
Autres dettes	18 123	36 359	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		302 248	432 127
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		781 051	985 465
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		112 464,88	187 638,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		289 748	405 642
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		198	184
(3) Dont emprunts participatifs			