

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DOUAI - 5952 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 01/12/2025 - 6738 - 2012 B 00746 - 789 795 713 - V D B

F2512/20664 2012 B00746
D25/6738 ①

BILAN - ACTIF

01 DEC. 2025
01 DEC. 2025
N°15949*05

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).



Désignation de l'entreprise : <u>VDB</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>10 rue du 11 novembre 59552 LAMBRES-LEZ-DOUAI</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>78979571300013</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/07/2023</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC I IF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB			
	Frais de développement*	CX			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 000	10 000	
	Fonds commercial (1)	AH			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	Terrains	AN			
	Constructions	AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 004	1 004	
	Autres immobilisations corporelles	AT	99 289	75 023	
	Immobilisations en cours	AV	131 600	131 600	
	Avances et acomptes	AX			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU	2 264 560	1 650	
	Créances rattachées à des participations	BB			
	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF			
	Autres immobilisations financières*	BH	32 000	32 000	
TOTAL (II)		BJ	2 538 453	77 697	
AC I IF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL			
	En cours de production de biens	BN			
	En cours de production de services	BP			
	Produits intermédiaires et finis	BR			
	Marchandises	BT	72 903	72 903	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	297 189	29 167	
	Autres créances (3)	BZ	543 633	120 451	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			
Disponibilités	CF	1 449	1 449		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	33 551	33 551	
	TOTAL (III)	CJ	948 725	149 618	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	3 487 178	227 315	3 259 863
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

1. The first part of the document is a list of the names of the persons who have been appointed to the various positions of the Board of Directors of the company. The names are listed in alphabetical order of their surnames.

Désignation de l'entreprise		VDB	Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 000)		DA 7 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)		DC
	Réserve légale (3)		DD 21 105
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)		DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)		DG
	Report à nouveau		DH -103 556
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 726 633
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
	TOTAL (I)		DL 651 182
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
	Avances conditionnées		DN
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP
	Provisions pour charges		DQ
TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 264 186
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)		DV 1 878 996
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 78 859
	Dettes fiscales et sociales		DY 337 902
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ
	Autres dettes		EA 36 115
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 12 624
TOTAL (IV)		EC 2 608 681	
Ecarts de conversion passif *		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 3 259 863	
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
			1D
			1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG 2 608 681
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH 1 982

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : VDB										Néant ☐ *					
										Exercice N					
										France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA	261 748			FB				FC	261 748		
	Production vendue	{	biens *	FD				FE				FF			
			services *	FG	800 051			FH				FI	800 051		
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 061 799			FK				FL	1 061 799		
	Production stockée *									FM					
	Production immobilisée *									FN					
	Subventions d'exploitation									FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)									FP	18 542				
	Autres Produits (1) (11)									FQ	580				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	1 080 921			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *									FS	206 384				
	Variation de stocks (marchandises) *									FT	43 028				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *									FU					
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *									FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *									FW	332 081				
	Impôts, taxes et versements assimilés *									FX	13 871				
	Salaires et traitements *									FY	388 422				
	Charges sociales (10)									FZ	165 148				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *						GA	32 162					
			- dotations aux provisions						GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	29 167						
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD							
	Autres charges (12)									GE	164				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	1 210 426			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	-129 505				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						(III)			GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						(IV)			GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)									GJ	1 030 668				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)									GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)									GL					
	Reprises sur provisions et transferts de charges									GM					
	Différences positives de change									GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement									GO					
	Total des produits financiers (V)										GP	1 030 668			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *									GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)									GR	136 579				
	Différences négatives de change									GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement									GT					
	Total des charges financières (VI)										GU	136 579			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	894 088				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	764 583				

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>VDB</u>		Néant ☐ *																	
		Exercice N																	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA																
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 184 083																
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC																
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 184 083																
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 138 048																
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 84 585																
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG																
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 222 633																
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-38 550																
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ																	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-600																
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 295 672																
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 569 038																
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	726 633																
RENVU	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO															
	(2)	Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY															
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP 24 278 HQ 19 621															
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH															
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ															
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK															
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 1 000															
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC															
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD															
	(9)	Dont transfert de charges		A1 18 542															
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2															
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3															
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4															
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9																
		dont cotisations facultatives Madelin	A7																
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8																
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels												
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs												
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		



ANNEXES

.....

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 avoirs, RFA reçus ou à recevoir ont été classés dans le compte 708005 au lieu du compte 609700 comme dans les années antérieures.

Les comptes annuels au 31/07/2023 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.~~

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.

En Euro

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 :

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.

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.

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	18 383		
	Terrains				
CORP.	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 004		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	42 727		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	147 993		84 552
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 870		506
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		192 759		23 393
	Avances et acomptes				
FIN.		TOTAL	394 354		108 451
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 214 060		50 500
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		32 000		
		TOTAL	2 246 060		50 500
TOTAL GENERAL			2 658 797		158 951

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		8 383	10 000	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 004	
		Inst. gal. agen. amé. divers			42 727	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	183 130		49 415	
		Mat. bureau, inform., mobilier	3 229		7 147	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		84 552		131 600	
FIN.	Avances et acomptes					
		TOTAL	270 912		231 893	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 264 560	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				32 000	
		TOTAL			2 296 560	
TOTAL GENERAL			279 295		2 538 453	

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 383		8 383	
TOTAL	8 383		8 383	
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 004			1 004
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	32 469	4 149		36 618
Matériel de transport	105 736	26 140	98 545	33 331
Mat. bureau et informatiq., mob.	6 450	1 872	3 229	5 093
Emballages récupérables divers				
TOTAL	145 659	32 162	101 774	76 047
TOTAL GENERAL	154 042	32 162	110 157	76 047

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
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					

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Détermination de 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					
Immob. financières					
Titres mis en équivalence					
Titres de participations		1 650			1 650
Autres					
TOTAL		1 650			1 650
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		1 650			1 650

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

REDEVANCES PAYÉES

	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			

VALEUR RESTANT À PAYER

VALEUR RÉSIDUELLE

	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL								

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

VALEUR RESTANT À PAYER

	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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)				
ABIL - -	13 000		100.00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
BCS - -	60 000		25.00	
BCV - -	100 000		34.00	
BCD - -	60 000		25.00	
PASSION 356 - -	7 500		33.00	
BCR - -	50 000		50.00	
BCC - -	50 000		50.00	
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				

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	115 930.92		43 027.70	72 903.22
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	115 930.92		43 027.70	72 903.22

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 000		32 000
	Clients douteux ou litigieux	35 000	35 000	
	Autres créances clients	262 189	262 189	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	600	600	
	Etat & autres	46 440	46 440	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	449 872	449 872	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	46 721	46 721	
	Charges constatées d'avance	33 551	33 551	
TOTAUX		906 373	874 373	32 000
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	33 551
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	33 551

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	78 227
Autres créances	36 721
Disponibilités	
TOTAL	114 948

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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	264 186	264 186		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	78 859	78 859		
Personnel & comptes rattachés	13 337	13 337		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	90 767	90 767		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	228 001	228 001		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 798	5 798		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 878 996	1 878 996		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	36 115	36 115		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 624	12 624		
TOTAUX	2 608 681	2 608 681		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

En Euro

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	25
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 948
Dettes fiscales et sociales	25 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 115
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 623

En Euro
ENGAGEMENTS DONNES

La société VDB s'est portée caution solidaire de la SAS BCV au profit du crédit du nord à hauteur de 50% de l'emprunt souscrit pour un montant de 550 000€

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						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL
ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 15 Janvier 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023



SAS VDB

10 RUE DU 11 NOVEMBRE

59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Hénin-Beaumont, le 15 Janvier 2024

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VDB relatifs à l'exercice clos le 31/07/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » 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} Aout 2022 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 - Points clés de l'audit

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'évaluation des créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction 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 à la direction 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



14

1

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

Fait à HENIN-BEAUMONT, le 15 Janvier 2024

SARL AUDIT-LEGALIS,
Représentée par **M Jean-Marie COUVEZ**
Commissaire aux comptes



BILAN - ACTIF

VDB

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/07/23		Valeurs au 31/07/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 000		10 000	10 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 004	1 004		
Autres immobilisations corporelles	99 289	75 043	24 246	55 935
Immobilisations corporelles en cours	131 600		131 600	192 759
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 264 560	1 650	2 262 910	2 212 410
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 000		32 000	32 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 538 453	77 697	2 460 756	2 503 105
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	72 903		72 903	115 931
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	262 189		262 189	1 563 177
Clients douteux, litigieux (3)	35 000	29 167	5 833	
Autres créances (3)	543 633	120 451	423 182	567 905
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 449		1 449	25 358
Charges constatées d'avance (3)	33 551		33 551	53 716
TOTAL ACTIF CIRCULANT	948 725	149 618	799 107	2 326 086
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 487 178	227 315	3 259 863	4 829 190

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

VDB

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/07/23	Valeurs au 31/07/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 000)	7 000	7 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves	21 105	21 105		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées		47 370	-47 370	-100
Autres réserves	-103 556		-103 556	
Report à nouveau	726 633	-150 927	877 560	581
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	651 182	-75 451	726 633	963
SITUATION NETTE				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	651 182	-75 451	726 633	963
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	264 186	356 532	-92 346	-26
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 878 996	3 567 931	-1 688 935	-47
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 859	478 471	-399 612	-84
Dettes fiscales et sociales	337 902	471 744	-133 842	-28
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	36 115	29 964	6 151	21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	12 624		12 624	
TOTAL DETTES	2 608 681	4 904 642	-2 295 961	-47
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 259 863	4 829 190	-1 569 328	-32
(1) Dont à plus d'un an	2 608 681	262 179		
(1) Dont à moins d'un an	1 982	4 642 463		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

VDB

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	% CA	Du 01/08/21 Au 31/07/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	261 748	25	1 111 684	64	-849 936	-76
Production vendue (biens et services)	800 051	75	625 734	36	174 318	28
Montant net du chiffre d'affaires	1 061 799	100	1 737 417	100	-675 618	-39
Production stockée						
Production immobilisée			18 010	1	-18 010	-100
Subventions d'exploitation					1 458	9
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 542	2	17 084	1		
Autres produits	580		22		558	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 080 921	102	1 772 533	102	-691 612	-39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	206 384	19	856 545	49	-650 162	-76
Variation de stocks	43 028	4	21 229	1	21 798	103
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks					26 635	9
Autres achats et charges externes	332 081	31	305 446	18	-3 338	-19
Impôts, taxes et versements assimilés	13 871	1	17 209	1	-61 747	-14
Salaires et traitements	388 422	37	450 169	26	-36 296	-18
Charges sociales	165 148	16	201 444	12	-9 746	-23
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	32 162	3	41 908	2		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.	29 167	3			29 167	
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions				5	159	
Autres charges	164					
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 210 426	114	1 893 956	109	-683 531	-36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-129 505	-12	-121 424	-7	-8 082	-7
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

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	% CA	Du 01/08/21 Au 31/07/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 030 668	97	1 426		1 029 242	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 030 668	97	1 426		1 029 242	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	136 579	13	45 405	3	91 175	201
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	136 579	13	45 405	3	91 175	201
RÉSULTAT FINANCIER	894 088	84	-43 979	-3	938 067	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	764 583	72	-165 402	-10	929 985	562
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			14 576	1	-14 576	-100
Sur opérations en capital	184 083	17			184 083	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	184 083	17	14 576	1	169 508	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	138 048	13	100		137 948	
Sur opérations en capital	84 585	8			84 585	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	222 633	21	100		222 533	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-38 550	-4	14 476	1	-53 025	-366
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-600				-600	
TOTAL DES PRODUITS	2 295 672	216	1 788 535	103	507 137	28
TOTAL DES CHARGES	1 569 038	148	1 939 461	112	-370 423	-19
Bénéfice ou Perte	726 633	68	-150 927	-9	877 560	581

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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 avoirs, RFA reçus ou à recevoir ont été classés dans le compte 708005 au lieu du compte 609700 comme dans les années antérieures.

Les comptes annuels au 31/07/2023 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.

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.



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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 :

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.

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.



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	18 383	
	Terrains			
	Constructions			
CORP.	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 004	
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		42 727	
	Autres immos corporelles		147 993	84 552
	Matériel de bureau & mobilier informatique		9 870	506
FINAN.	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		192 759	23 393
	Avances et acomptes			
	TOTAL		394 354	108 451
FINAN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		2 214 060	50 500
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		32 000	
		TOTAL	2 246 060	50 500
		TOTAL GENERAL	2 658 797	158 951

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	8 383	10 000	
	Terrains				
	Constructions				
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			1 004	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			42 727	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles		183 130	49 415	
	Mat. bureau, inform., mobilier		3 229	7 147	
FINAN.	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		84 552	131 600	
	Avances et acomptes				
	TOTAL		270 912	231 893	
FINAN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			2 264 560	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			32 000	
		TOTAL		2 296 560	
		TOTAL GENERAL	279 295	2 538 453	

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 383		8 383	
TOTAL	8 383		8 383	
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 004			1 004
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	32 469	4 149		36 618
Matériel de transport	105 736	26 140	98 545	33 331
Mat. bureau et informatiq., mob.	6 450	1 872	3 229	5 093
Emballages récupérables divers				
TOTAL	145 659	32 162	101 774	76 047
TOTAL GENERAL	154 042	32 162	110 157	76 047

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. 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					

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Détermination de 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 immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	1 650			1 650
Autres				
TOTAL	1 650			1 650
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	1 650			1 650



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL								



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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)				
ABIL - -	13 000		100.00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
BCS - -	60 000		25.00	
BCV - -	100 000		34.00	
BCD - -	60 000		25.00	
PASSION 356 - -	7 500		33.00	
BCR - -	50 000		50.00	
BCC - -	50 000		50.00	
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 STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	115 930.92		43 027.70	72 903.22
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	115 930.92		43 027.70	72 903.22



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 000		32 000
	Clients douteux ou litigieux	35 000	35 000	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	262 189	262 189	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	600	600	
	Etat & autres	46 440	46 440	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	449 872	449 872	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	46 721	46 721	
	Charges constatées d'avance	33 551	33 551	
TOTAUX		906 373	874 373	32 000
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	33 551
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	33 551

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	78 227
Autres créances	36 721
Disponibilités	
TOTAL	114 948



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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	264 186	264 186		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	78 859	78 859		
Personnel & comptes rattachés	13 337	13 337		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	90 767	90 767		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	228 001	228 001		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 798	5 798		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 878 996	1 878 996		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	36 115	36 115		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 624	12 624		
TOTAUX	2 608 681	2 608 681		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



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

25

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

6 948

Dettes fiscales et sociales

25 536

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

7 115

TOTAL DES CHARGES À PAYER
39 623


En Euro

ENGAGEMENTS DONNES

La société VDB s'est portée caution solidaire de la SAS BCV au profit du crédit du nord à hauteur de 50% de l'emprunt souscrit pour un montant de 550 000€

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						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et 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 fiscales et sociales
Dettes immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Dettes garanties Montant des sùretés

TOTAL



VDB

Société par actions simplifiée au capital de 7 000 euros
Siège social : 10, rue du 11 Novembre, 59552 LAMBRES LEZ DOUAI
789 795 713 RCS DOUAI

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 726 632,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	726 633,38 euros
Au compte report à nouveau	
En absorption des pertes antérieures	103 556,18 euros

Solde	623 077,20 euros
Affecté en totalité au compte "autres réserves".	

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

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

Certifié conforme
Le Président
Lionel VAN DER BEKEN



Remise de virements SEPA

Banque :	Société Générale	Date de création :	27/11/2025
Service :	Virement SG	Compte bancaire :	FR76300003028890002011205442
Fichier :	scgdnag1.004	Payeur :	VDB
		Date d'exécution :	27/11/2025

Tiers	Compte IBAN	Réf transaction	Réf commerciale	Information	Montant	Devise
GREFFE	FR7616706050121658863720263	789 795 713 00013	AGO 2023	AGO 2023	47,33	EUR
Total :					47,33	