RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00335
Numéro SIREN : 431 454 263
Nom ou dénomination : VD COM

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2022 sous le numéro de dépôt 9574

Certifié conforme
Le Président



SAS VD COM

La Ribotière
7 rue du Trebuchet
85170 LE POIRE SUR VIE

Etats Financiers

du 01/01/2020 au 31/12/2020

BDO

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : La Ribotière 85170 LE POIRE SUR VIE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 3 1 4 5 4 2 6 3 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2020

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	12 233	7 863
		Fonds commercial (1)	AH	AI		651 873
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	950	
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	10 616	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	986 954	303 424
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		1 735
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		50 591
		TOTAL (II)	BJ	BK	1 010 756	1 015 487
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	8 110	538 885
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	6 628	904 311
		Autres créances (3)	BZ	CA		431 206
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	72 549	143 895
		Disponibilités	CF	CG		1 102 760
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		63 455
		TOTAL (III)	CJ	CK	87 287	3 184 514
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 098 043	4 200 001

Renvois : (1) Dont droit au bail :	60 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2021**

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

Désignation de l'entreprise SAS VD COM — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 194 700)	DA	194 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	596 127
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	22 900
	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	422 883
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	214 708
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 451 320
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	509 197
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 070
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 313 021
	Dettes fiscales et sociales	DY	848 265
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	39 538
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	37 588
	TOTAL (IV)	EC	2 748 681
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 200 001

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	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	2 447 652
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 590 501	FB		FC	2 590 501
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue : services *	FG	4 115 168	FH		FI	4 115 168
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 705 669	FK		FL	6 705 669
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	507
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	475 345
	Autres produits (1) (11)					FQ	9 166
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 190 689
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 215 431
	Variation de stock (marchandises)*					FT	57 090
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	980 433
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	132 887
	Salaires et traitements*					FY	1 984 467
	Charges sociales (10)					FZ	756 326
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	57 240
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	11 763
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	3 286
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 198 926
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	991 762
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 397
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	912
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	7 309
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 525
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	3 525
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 784
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	995 547

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS VD COM . Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	17 834
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 834
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 092
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	639 072
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	648 165
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(630 331)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	51 888
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	98 619
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 215 833
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 001 124
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	214 708

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	252
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	24 381
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) **A5**		
(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) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	30	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 062	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	639 072	
Produits des cessions d'éléments d'actif		17 834

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

5 **IMMOBILISATIONS** DGFiP N° 2054 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS VD COM — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	1 316 531	KE		KF	12 543
CORPORELLES	Terrains		KG	950	KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9		KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1		KM		KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3		KS	16 330	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	1 033 338	KW		KX	62 536
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY	468 692	KZ		LA	149 947
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	74 942	LC		LD	63 218
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III	LN	1 594 255	LO		LP	275 701
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés		1P	1 726	1R		1S	9
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	54 917	1U		1V	1 007
		TOTAL IV	LQ	56 644	LR		LS	1 016
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	2 967 430	ØH		ØJ	289 260

CADRE B IMMOBILISATIONS

				Diminutions: par virement de poste à poste (1)		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	657 104	LW	671 970	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	950	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	5 714	MK	10 616	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	424 181	MN	671 693	MO	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	111 932	MQ	506 706	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	26 181	MT	111 979	MU	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III	IY		NG	568 008	NH	1 301 946	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	1 735	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	5 333	2F	50 591	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ	5 333	NK	52 326	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	1 230 445	ØL	2 026 243	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 2021**

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

Désignation de l'entreprise SAS VD COM — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**		PE	46 446	PF	5 024	PG	39 237	PH	12 233
Terrains		PI	950	PJ		PK		PL	950
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	16 036	QA	235	QB	5 655	QC	10 616
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	970 172	QE	21 235	QF	402 935	QG	588 472
	Matériel de transport	QH	433 967	QI	28 001	QJ	111 932	QK	350 035
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	71 981	QM	2 645	QN	26 180	QO	48 446
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 493 109	QV	52 117	QW	546 704	QX	998 522
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 539 555	ØP	57 142	ØQ	585 941	ØR	1 010 756

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements **TOTAL I**		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles **TOTAL II**		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL IV**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**				NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	

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			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS VD COM

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A	450 000	6B		6C	450 000	6D	
	sur immobilisations – corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations – titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P	8 110	6R		6S	8 110
	Sur comptes clients	6T	3 939	6U	3 653	6V	964	6W	6 628
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	73 461	6Y		6Z	912	7A	72 549
	TOTAL III	7B	527 400	TY	11 763	TZ	451 876	UA	87 287
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	527 400	UB	11 763	UC	451 876	UD	87 287
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	11 763	UF	450 964		
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH	912		
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(ligne 1 à 1)

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Dépréciation sur VMP	73 461		912	72 549

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	50 591	UV		UW	50 591
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	7 950		7 950		
	Autres créances clients	UX	902 988		902 988		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	29 737		29 737		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	1 747		1 747		
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	399 721		399 721		
	Charges constatées d'avance	VS	63 455		63 455		
	TOTAUX	VT	1 456 192	VU	1 405 601	VV	50 591
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	509 197	208 168	301 028	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 070	1 070		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 313 021	1 313 021		
Personnel et comptes rattachés		8C	329 959	329 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	259 729	259 729		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	49 699	49 699		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	203 107	203 107		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	5 769	5 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	39 538	39 538		
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	37 588	37 588		
TOTAUX		VY	2 748 681	VZ 2 447 652	301 028	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	200 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	157 144			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N° 2059-E 2021

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/01/2020 et clos le : 31/12/2020 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	61
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	6 705 669
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	6 705 669

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	9 166
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	507
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	3 429
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	13 103

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	2 313 735
Variation négative des stocks	OQ	57 090
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	459 812
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	3 286
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins–values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	2 833 925

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée — TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	3 884 848

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF)	SA	3 884 848

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330–CVAE–SD), veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330–CVAE–SD.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	/ / — / /
Date de cessation	HR	/ /

Cegid Group

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

FAITS SIGNIFICATIFS

Fermetures d'établissements

Il a été procédé à la fermeture de deux boutiques sur l'exercice, la première à La Roche sur Yon et la seconde à Cholet.
Les éléments incorporels et les agencements correspondant à ces établissements ont été sortis de l'actif en contrepartie d'une charge exceptionnelle pour leur valeur nette comptable d'un montant de 639 073 euros.

A contrario, les provisions pour dépréciation de ces actifs incorporels comptabilisés en exploitation antérieurement ont été reprises et viennent en augmentation du résultat d'exploitation pour 450 000 € euros.

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels :

L'impact de la crise sanitaire liée au COVID-19 sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise est le suivant :

Au niveau du compte de résultat :

À la suite des fermetures administratives concernant les établissements accueillant du public d'une part et du contexte de crise pendant les périodes de réouverture, le chiffre d'affaires sur l'activité en « B to C » a diminué et a été en partie compensé par la bonne tenue de l'activité en « B to B ».

L'estimation de la perte de chiffre d'affaires n'est pas quantifiable.

Au niveau des charges, la société a bénéficié des mesures suivantes :

Dans le cadre de la mise en œuvre du chômage partiel, la société a bénéficié d'allocation versée par l'Etat d'un montant de 197 758 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 200 001 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 214 709 €.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : 10 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 8 ans
* Matériel de bureau : 3 et 4 ans
* Matériel informatique : 3 et 4 ans
* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux. remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 269 740		617 868	651 873
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 791	12 543	39 236	20 097
Immobilisations incorporelles	**1 316 531**	**12 543**	**657 104**	**671 970**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	16 331		5 714	10 617
- Instal.générales, agencements aménagements divers	1 033 339	62 536	424 181	671 693
- Matériel de transport	468 692	149 947	111 932	506 706
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 942	63 218	26 181	111 979
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 594 255**	**275 701**	**568 008**	**1 301 947**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 727	9		1 736
- Prêts et autres immobilisations financières	54 917	1 007	5 333	50 591
Immobilisations financières	**56 644**	**1 016**	**5 333**	**52 327**
ACTIF IMMOBILISE	**2 967 430**	**289 260**	**1 230 445**	**2 026 243**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	591 873
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**591 873**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements fin exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 447	5 024	39 237	12 234
Immobilisations incorporelles	**46 447**	**5 024**	**39 237**	**12 234**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	16 037	236	5 656	10 617
- Instal.générales, agencements aménagements divers	970 173	21 235	402 935	588 472
- Matériel de transport	433 967	28 001	111 933	350 036
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 982	2 646	26 181	48 446
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 493 109**	**52 118**	**546 704**	**998 523**
ACTIF IMMOBILISE	**1 539 556**	**57 142**	**585 941**	**1 010 756**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 456 192 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	50 591		50 591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	910 939	910 939	
Autres	431 206	431 206	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 455	63 455	
Total	**1 456 192**	**1 405 601**	**50 591**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablir	415 413
Fourn.rrr & av.a recevoir	399 722
Total	**815 134**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciation au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciation en fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	450 000		450 000	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		8 110		8 110
Créances et Valeurs mobilières	77 400	3 653	1 876	79 177
Total	**527 400**	**11 763**	**451 876**	**87 287**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		11 763	450 964	
Financières			912	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 194 700,00 € décomposé en 19 470 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

	Titres en début d'exercice	Titres créés pendant l'exercice	Titres remboursés pendant l'exercice	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	19 470			19 470
TOTAL	**19 470**			**19 470**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 748 681 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	509 198	208 169	301 029	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 070	1 070		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 313 022	1 313 022		
Dettes fiscales et sociales	848 265	848 265		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 539	39 539		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	37 588	37 588		
Total	**2 748 681**	**2 447 652**	**301 029**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	157 145			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	70 544
Int. courus/dettes ratt.participat.	252
Personnel charges a payer	329 658
Org.sociaux ch. a payer	136 698
Total	**537 152**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées avance	63 455		
Total	**63 455**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Produits constatés avance	37 588		
Total	**37 588**		

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	995 547	275 112	720 435
+ Résultat exceptionnel	-630 331	-176 493	-453 838
- Participations des salariés	51 888		51 888
Résultat comptable	**313 328**	**98 619**	**214 709**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Sûretés réelles consenties (hypobhèques, nantissements, gage)	*287 655*
Intérêts des emprunts	*4 200*
Autres engagements donnés	291 855
Total	**291 855**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Intérêts des emprunts	*4 200*
Autres engagements reçus	4 200
Total	**4 200**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 154 689 €

VD COM
Société par Actions Simplifiée au capital de 194 700 Euros
Siège social : LE POIRE SUR VIE (Vendée)
La Ribotière
431 454 263 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE DU 15 JUIN 2021

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION

Constatant que la réserve légale est intégralement servie, je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

* Bénéfice	214 708,93 €
• à la distribution de dividendes aux associés	200 541,00 €
• à la réserve facultative, le solde	14 167,93 €

RESOLUTION VOTEE

Constatant que la réserve légale est intégralement servie, l'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

* Bénéfice	214 708,93 €
• à la distribution de dividendes aux associés	200 541,00 €
• à la réserve facultative, le solde	14 167,93 €

CERTIFIE EXACT

Le Président

KPMG S.A.
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS10629
85016 La Roche sur Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)+33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)+33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

VD COM S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

VD COM S.A.S.
7 rue du Trebuchet - La Ribotière - 85170 Le Poiré-sur-Vie

Ce rapport contient 23 pages

Référence : JM - DL

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS10629
85016 La Roche sur Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)+33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)+33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

VD COM S.A.S.

Siège social : 7 rue du Trebuchet - La Ribotière - 85170 Le Poiré-sur-Vie
Capital social : €.194 700

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A la collectivité des associés de la société VD COM SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VD COM S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à la collectivité des associés.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 votre Président.

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

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

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

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

— il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

— il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

— il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par 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.

La Roche sur Yon, le 8 juin 2021

KPMG S.A.



Jacques Maurille
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 097	12 234	7 863	344
Fonds commercial (1)	651 873		651 873	819 740
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	951	951		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 617	10 617		294
Autres immobilisations corporelles	1 290 379	986 955	303 424	100 852
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 736		1 736	1 727
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 591		50 591	54 917
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 026 243**	**1 010 756**	**1 015 487**	**977 876**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	546 995	8 110	538 885	604 085
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	910 939	6 628	904 311	1 075 103
Autres créances	431 206		431 206	573 087
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	216 445	72 549	143 896	142 984
Disponibilités	1 102 760		1 102 760	859 335
Charges constatées d'avance (3)	63 455		63 455	68 974
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 271 801**	**87 287**	**3 184 514**	**3 324 556**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 298 044**	**1 098 043**	**4 200 001**	**4 301 443**
(1) Dont droit au bail			*60 000*	*60 000*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	194 700	194 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	596 127	596 127
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 900	22 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	422 884	521 837
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**214 709**	**101 587**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 551 320**	**1 437 152**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	509 198	466 342
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 070	121 277
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 313 022	1 492 220
Dettes fiscales et sociales	848 265	763 428
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 539	
Autres dettes		2 795
Produits constatés d'avance (1)	37 588	18 228
TOTAL DETTES	**2 748 681**	**2 864 291**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 200 001**	**4 301 443**
(1) Dont à plus d'un an (a)	301 029	325 818
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 447 652	2 538 473
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs (1)	Abs (%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 590 501	2 586 606	3 895	0,15
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 115 168	4 309 649	-194 480	-4,51
Chiffre d'affaires net	**6 705 670**	**6 896 255**	**-190 585**	**-2,76**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	508	1 500	-992	-66,15
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	475 346	29 899	445 446	NS
Autres produits	9 166	21 424	-12 258	-57,22
Total produits d'exploitation (I)	**7 190 690**	**6 949 078**	**241 611**	**3,48**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	2 215 431	2 164 315	51 117	2,36
Variations de stock	57 090	847	56 243	NS
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	980 433	1 053 487	-73 054	-6,93
Impôts, taxes et versements assimilés	132 888	132 174	714	0,54
Salaires et traitements	1 984 467	2 295 512	-311 045	-13,55
Charges sociales	756 327	831 170	-74 844	-9,00
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	57 241	86 888	-29 647	-34,12
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.		210 000	-210 000	-100,00
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	11 763	2 039	9 724	476,90
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	3 287	3 559	-272	-7,64
Total charges d'exploitation (II)	**6 198 927**	**6 778 990**	**-580 064**	**-8,57**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**991 763**	**169 088**	**822 675**	**486,54**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 398	6 391	7	0,11
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	912	5 448	-4 536	-83,26
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	**7 310**	**11 839**	**-4 529**	**-38,26**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 525	5 750	-2 224	-38,69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	**3 525**	**5 750**	**-2 224**	**-38,69**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**3 785**	**6 089**	**-2 305**	**-37,85**
RESULTAT COURANT avant impôt	**995 547**	**175 177**	**820 370**	**468,31**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Δ (1)	Δ (%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	17 834	1 400	16 434	NS
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	17 834	1 400	16 434	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 093	9 899	-807	-8,15
Sur opérations en capital	639 073	147	638 926	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	648 166	10 047	638 119	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-630 331**	**-8 647**	**-621 685**	**NS**
Participation des salariés aux résultats (IX)	51 888	23 785	28 103	118,15
Impôts sur les bénéfices (X)	98 619	41 158	57 461	139,61
Total des produits (I+III+V+VII)	7 215 824	5 362 817	1 853 007	34,55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 001 115	5 261 230	1 739 885	33,07
BENEFICE OU PERTE	**214 709**	**101 587**	**113 121**	**111,35**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 252 818 -566 -69,19

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

FAITS SIGNIFICATIFS

Fermetures d'établissements

Il a été procédé à la fermeture de deux boutiques sur l'exercice, la première à La Roche sur Yon et la seconde à Cholet.
Les éléments incorporels et les agencements correspondant à ces établissements ont été sortis de l'actif en contrepartie d'une charge exceptionnelle pour leur valeur nette comptable d'un montant de 639 073 euros.

A contrario, les provisions pour dépréciation de ces actifs incorporels comptabilisés en exploitation antérieurement ont été reprises et viennent en augmentation du résultat d'exploitation pour 450 000 € euros.

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels :

L'impact de la crise sanitaire liée au COVID-19 sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise est le suivant :

Au niveau du compte de résultat :

À la suite des fermetures administratives concernant les établissements accueillant du public d'une part et du contexte de crise pendant les périodes de réouverture, le chiffre d'affaires sur l'activité en « B to C » a diminué et a été en partie compensé par la bonne tenue de l'activité en « B to B ».

L'estimation de la perte de chiffre d'affaires n'est pas quantifiable.

Au niveau des charges, la société a bénéficié des mesures suivantes :

Dans le cadre de la mise en œuvre du chômage partiel, la société a bénéficié d'allocation versée par l'Etat d'un montant de 197 758 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 200 001 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 214 709 €.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : 10 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 8 ans
* Matériel de bureau : 3 et 4 ans
* Matériel informatique : 3 et 4 ans
* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	[illegible]	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 269 740		617 868	651 873
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 791	12 543	39 236	20 097
Immobilisations incorporelles	**1 316 531**	**12 543**	**657 104**	**671 970**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	16 331		5 714	10 617
- Instal.générales, agencements aménagements divers	1 033 339	62 536	424 181	671 693
- Matériel de transport	468 692	149 947	111 932	506 706
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 942	63 218	26 181	111 979
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 594 255**	**275 701**	**568 008**	**1 301 947**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 727	9		1 736
- Prêts et autres immobilisations financières	54 917	1 007	5 333	50 591
Immobilisations financières	**56 644**	**1 016**	**5 333**	**52 327**
ACTIF IMMOBILISE	**2 967 430**	**289 260**	**1 230 445**	**2 026 243**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	[illegible]
Éléments achetés	591 873
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**591 873**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 447	5 024	39 237	12 234
Immobilisations incorporelles	**46 447**	**5 024**	**39 237**	**12 234**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	16 037	236	5 656	10 617
- Instal.générales, agencements aménagements divers	970 173	21 235	402 935	588 472
- Matériel de transport	433 967	28 001	111 933	350 036
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 982	2 646	26 181	48 446
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 493 109**	**52 118**	**546 704**	**998 523**
ACTIF IMMOBILISE	**1 539 556**	**57 142**	**585 941**	**1 010 756**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 456 192 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	50 591		50 591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	910 939	910 939	
Autres	431 206	431 206	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 455	63 455	
Total	**1 456 192**	**1 405 601**	**50 591**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablir	415 413
Fourn.rrr & av.a recevoir	399 722
Total	**815 134**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	450 000		450 000	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		8 110		8 110
Créances et Valeurs mobilières	77 400	3 653	1 876	79 177
Total	**527 400**	**11 763**	**451 876**	**87 287**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		11 763	450 964	
Financières			912	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 194 700,00 € décomposé en 19 470 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

	Titres au début de l'exercice	Titres émis pendant l'exercice	Titres remboursés pendant l'exercice	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	19 470			19 470
TOTAL	**19 470**			**19 470**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 748 681 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à un an au plus	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	509 198	208 169	301 029	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 070	1 070		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 313 022	1 313 022		
Dettes fiscales et sociales	848 265	848 265		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 539	39 539		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	37 588	37 588		
Total	**2 748 681**	**2 447 652**	**301 029**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	157 145			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	70 544
Int. courus/dettes ratt.participat.	252
Personnel charges a payer	329 658
Org.sociaux ch. a payer	136 698
Total	**537 152**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées avance	63 455		
Total	**63 455**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Produits constatés avance	37 588		
Total	**37 588**		

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	995 547	275 112	720 435
+ Résultat exceptionnel	-630 331	-176 493	-453 838
- Participations des salariés	51 888		51 888
Résultat comptable	**313 328**	**98 619**	**214 709**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	[illegible]
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Sûretés réelles consenties (hypobhèques, nantissements, gage)	*287 655*
Intérêts des emprunts	*4 200*
Autres engagements donnés	291 855
Total	**291 855**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	[illegible]
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Intérêts des emprunts	*4 200*
Autres engagements reçus	4 200
Total	**4 200**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 154 689 €