VD COM
Société par actions simplifiée au capital de 116 300 euros
Siège social : La Ribotière
85170 LE POIRE SUR VIE

431 454 263 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE DU 13 JUIN 2025

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION

Constatant que la réserve légale est intégralement servie, je vous propose d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 65 628,95 euros au compte « autres réserves ».

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 65 628,95 euros au compte « autres réserves ».

CERTIFIE EXACT

Le Président

Vincent GODARD

Certified by yousign

Certifié conforme
Le Président

Vincent GODARD

Certified by yousign

SAS VD COM

La Ribotière
7 rue du Trebuchet
85170 LE POIRE SUR VIE

Etats Financiers

du 01/01/2024 au 31/12/2024

BDO

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

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, 31/12/2024

			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	26 446	AG 24 191	2 255
		Fonds commercial (1)	AH	372 873	AI	372 873
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	950	AO 950	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 438	AS 6 438	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 038 380	AU 734 829	303 550
		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	404 000	CV	404 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	1 735	BE	1 735
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	7 065	BI	7 065
		TOTAL (II)	BJ	1 857 889	BK 766 409	1 091 479
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	211 127	BU	211 127
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	915 444	BY 8 023	907 421
		Autres créances (3)	BZ	183 018	CA	183 018
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	104 444	CE 63 464	40 980
		Disponibilités	CF	376 269	CG	376 269
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 159	CI	20 159
		TOTAL (III)	CJ	1 810 463	CK 71 487	1 738 976
		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	3 668 352	1A 837 896	2 830 456

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (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 2025

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 : 116 300)	DA	116 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	596 127
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	11 630
	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	277 542
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	65 628
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 067 228
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	510 062
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 762
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	684 367
	Dettes fiscales et sociales	DY	546 427
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	17 607
	TOTAL (IV)	EC	1 763 227
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 830 456

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		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	1 369 853
(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

Legal Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2025

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	1 641 468	FB		FC	1 641 468	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	3 444 803	FH		FI	3 444 803	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 086 271	FK		FL	5 086 271	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	85 516	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 949	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 180 736	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 272 749	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 521)	
	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	1 246 312	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	82 115	
	Salaires et traitements*					FY	1 761 675	
	Charges sociales (10)					FZ	626 290	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	115 287	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 179	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 903	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 104 992	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	75 744	
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	35	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 935	
	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	1 970	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	3 022	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 867	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	15 889	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(13 919)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	61 824	

(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 2025

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	25 278
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	25 278
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 065
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	21 110
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 168
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	364
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	5 207 985
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 142 356
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	65 628

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	35
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 238
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	16 100
(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	83 578
(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**
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3)	HS	

(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	45	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 065	
Produits des cessions d'éléments d'actif		25 278

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

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

(5) **IMMOBILISATIONS** DGFiP N° 2054 2025

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 399 540	KE	KF 1 190
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 7 937	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV 372 022	KW	KX 2 961
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY 536 190	KZ	LA 74 906
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB 75 393	LC	LD 10 231
	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 992 495	LO	LP 88 098
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G	8M	8T
	Autres participations	8U 404 000	8V	8W
	Autres titres immobilisés	1P 1 735	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières	1T 19 063	1U	1V 1 080
	TOTAL IV	LQ 424 798	LR	LS 1 080
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG 1 816 834	ØH	ØJ 90 368

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 1 410	LW 399 319	IX
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 1 499	MK 6 438	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU	MM	MN 374 983	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV	MP 32 109	MQ 578 987	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS 1 215	MT 84 408	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 34 825	NH 1 045 769	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ	ØX	ØY 404 000	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1	2B	2C 1 735	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E 13 078	2F 7 065	2G
	TOTAL IV	I3	NJ 13 078	NK 412 800	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK 49 314	ØL 1 857 889	ØM

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

Cegid Group

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2025

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		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	22 625	PF	2 976	PG	1 410	PH	24 191
TOTAL I		RK	22 625	RM	2 976	RN	1 410	RO	24 191
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	6 906	QA	250	QB	719	QC	6 438
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	329 594	QE	11 489	QF		QG	341 084
	Matériel de transport	QH	265 935	QI	90 178	QJ	25 894	QK	330 219
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	53 357	QM	10 391	QN	224	QO	63 525
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	656 745	QV	112 310	QW	26 838	QX	742 218
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	679 370	ØP	115 287	ØQ	28 249	ØR	766 409

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	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — 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	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)	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 2025

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		6B		6C		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		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	3 782	6U	6 179	6V	1 938	6W	8 023
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	60 442	6Y	3 022	6Z		7A	63 464
	TOTAL III	7B	64 224	TY	9 201	TZ	1 938	UA	71 487
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	64 224	UB	9 201	UC	1 938	UD	71 487
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	6 179	UF	1 938		
	Dont dotations et reprises – financières			UG	3 022	UH			
	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

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Dépréciation sur VMP	60 442	3 022		63 464

Cegid Group

8

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

DGFiP N° 2057 2025

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	7 065	UV		UW	7 065
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	9 626		9 626		
	Autres créances clients	UX	905 817		905 817		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	200		200		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	7 556		7 556		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	46 280		46 280		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	1 304		1 304		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	127 677		127 677		
	Charges constatées d'avance	VS	20 159		20 159		
	TOTAUX	VT	1 125 687	VU	1 118 622	VV	7 065
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	510 062	116 688	393 374	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 490	1 490		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	684 367	684 367		
Personnel et comptes rattachés		8C	196 510	196 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	182 946	182 946		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	144 325	144 325		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	22 645	22 645		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	3 272	3 272		
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	17 607	17 607		
TOTAUX		VY	1 763 227	VZ 1 369 853	393 374	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	132 286	* 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 2025

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

Exercice ouvert le : 01/01/2024 et clos le : 31/12/2024 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	42
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	5 086 271
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	5 086 271

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	8 949
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	7 521
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	42 684
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	59 154

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	1 512 551
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	794 718
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	238
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	1 903
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	2 309 411

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	2 836 014

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	2 836 014

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

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	/ / GZ / /
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.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 830 456 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 629 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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
* Aménagements des terrains : 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 et 5 ans
* Matériel de bureau : 3 et 4 ans
* Matériel informatique : 3 et 4 ans
* Mobilier : 3 à 10 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 : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019

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	372 873			372 873
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 667	1 190	1 411	26 446
Immobilisations incorporelles	**399 540**	**1 190**	**1 411**	**399 319**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	7 938		1 500	6 438
- Instal.générales, agencements aménagements divers	372 023	2 961		374 984
- Matériel de transport	536 191	74 906	32 110	578 988
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 393	10 231	1 216	84 409
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**992 496**	**88 099**	**34 825**	**1 045 769**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	404 000			404 000
- Autres titres immobilisés	1 736			1 736
- Prêts et autres immobilisations financières	19 063	1 080	13 078	7 065
Immobilisations financières	**424 799**	**1 080**	**13 078**	**412 801**
ACTIF IMMOBILISE	**1 816 835**	**90 369**	**49 314**	**1 857 889**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	372 873
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**372 873**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 625	2 977	1 411	24 191
Immobilisations incorporelles	**22 625**	**2 977**	**1 411**	**24 191**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	6 906	251	719	6 438
- Instal.générales, agencements aménagements divers	329 595	11 489		341 084
- Matériel de transport	265 935	90 179	25 895	330 220
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 358	10 392	225	63 526
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**656 745**	**112 311**	**26 838**	**742 218**
ACTIF IMMOBILISE	679 371	115 288	28 249	766 409

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 125 687 € 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	7 065		7 065
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	915 444	915 444	
Autres	183 018	183 018	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 160	20 160	
Total	**1 125 687**	**1 118 622**	**7 065**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablir	352 723
Fourn.rrr & av.a recevoir	127 678
Total	**480 400**

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				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	64 224	9 201	1 938	71 487
Total	**64 224**	**9 201**	**1 938**	**71 487**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		6 179	1 938	
Financières		3 022		
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 116 300,00 € décomposé en 11 630 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 763 228 € 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	510 062	116 688	393 374	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 490	1 490		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 368	684 368		
Dettes fiscales et sociales	546 428	546 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 272	3 272		
Produits constatés d'avance	17 608	17 608		
Total	**1 763 228**	**1 369 854**	393 374	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	132 287			
(**) Dont envers les associés	3 272			

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	211 233
Interets courus/emprunts	1 400
Int. courus/dettes ratt.participat.	420
Associes interets courus	783
Personnel charges a payer	196 510
Org.sociaux ch. a payer	73 641
Etat charges a payer	17 894
Total	501 881

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées avance	20 160		
Total	**20 160**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés avance	17 608		
Total	**17 608**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41,89 personnes.

	Personnel
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	34
Ouvriers	
Total	**42**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Caution emprunts NF COM	*138 111*
Avals et cautions	138 111
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Sûretés réelles consenties (hypobhèques, nantissements, gage)	*287 982*
Intérêts des emprunts	*22 620*
Autres engagements donnés	310 602
Total	**448 713**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	138 111
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	287 982

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Intérêts sur emprunts	*22 620*
Avals et cautions	22 620
Autres engagements reçus	
Total	**22 620**
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 : 61 663 €

Tableau des filiales et participations

N° Siren :

Filiales et participations	Pays	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Chiffre d'affaires hors taxes
					brute	nette					
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous											
1 - Filiales (à détailler) : (+ 50 % du capital détenu)											
- NF COM	FR	850 000	-481 739	80,00%	400 000	400 000	1 339	138 111	-254 860		2 076 948
2 - Participations (à détailler) : (10 à 50 % du capital détenu)											
- GRDCOM	FR	10 000	138	40,00%	4 000	4 000			138		110 445
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

cl-audit GROUPE

Société de Commissariat aux Comptes Inscrite
à la Compagnie Régionale Ouest Atlantique
14 allée Alain Gautier, Parc Actilonne,
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82
cl-audit@gecpo.com

ASSOCIÉS
- Hervé BOURGOGNE
- Myriam LARREGAIN
- Didier LATOURNERIE
- Claire LUCAS-TESSIER

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

VD COM

Société par Actions Simplifiée
au capital de 116 300 euros

7 rue du Trébuchet
85170 LE POIRE SUR VIE

RCS : 431 454 263 – La Roche Sur Yon

--*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes les comptes annuels ..... 1 à 4
- Bilan actif 5
- Bilan passif 6
- Compte de résultat ..... 7 à 8
- Annexes ..... 9 à 20

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société VD COM

1. 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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

2. 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

➢ ***Appréciation et évaluation des créances clients*** :

Les créances clients représentent un poste significatif de l'actif du bilan. Elles sont valorisées à leur valeur nominale et dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations de la valeur des créances clients, nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe, de contrôle de l'apurement et de revue de l'antériorité des créances clients, de leur correcte évaluation.

4. Vérification 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 aux associés.

Par ailleurs, en application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 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.

5. 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.

6. 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait aux Sables d'Olonne,
le 10 juin 2025

Pour la SARL CL-AUDIT,



Le Cogérant
Didier LATOURNERIE
Commissaire aux Comptes Associé

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 446	24 191	2 255	4 042
Fonds commercial (1)	372 873		372 873	372 873
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	951	951		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 438	6 438		1 032
Autres immobilisations corporelles	1 038 380	734 829	303 551	334 719
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	404 000		404 000	404 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 736		1 736	1 736
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 065		7 065	19 063
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 857 889	766 409	1 091 480	1 137 464
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	211 127		211 127	203 606
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	915 444	8 023	907 421	633 530
Autres créances	183 018		183 018	274 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	104 445	63 464	40 981	44 003
Disponibilités	376 270		376 270	503 429
Charges constatées d'avance (3)	20 160		20 160	18 618
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 810 464	71 487	1 738 977	1 677 604
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 668 353**	**837 896**	**2 830 456**	**2 815 068**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	116 300	116 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	596 127	596 127
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	11 630	11 630
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	277 542	362 432
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**65 629**	**15 128**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 067 228**	**1 101 617**
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)	510 062	643 039
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 762	1 070
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 368	535 998
Dettes fiscales et sociales	546 428	486 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	17 608	46 412
TOTAL DETTES	**1 763 228**	**1 713 451**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 830 456**	**2 815 068**
(1) Dont à plus d'un an (a)	393 374	508 662
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 369 854	1 204 789
(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		

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 641 468	1 616 035	25 433	1,57
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 444 803	3 235 137	209 666	6,48
Chiffre d'affaires net	**5 086 271**	**4 851 172**	**235 100**	**4,85**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	85 516	70 461	15 056	21,37
Autres produits	8 949	7 692	1 257	16,34
Total produits d'exploitation (I)	5 180 737	4 929 325	251 412	5,10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 272 749	1 294 446	-21 696	-1,68
Variations de stock	-7 521	42 954	-50 475	-117,51
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 246 313	1 092 187	154 126	14,11
Impôts, taxes et versements assimilés	82 116	82 853	-738	-0,89
Salaires et traitements	1 761 676	1 708 280	53 396	3,13
Charges sociales	626 291	603 220	23 071	3,82
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	115 288	105 554	9 733	9,22
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	6 179	935	5 244	560,86
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	1 903	1 736	168	9,65
Total charges d'exploitation (II)	5 104 993	4 932 164	172 829	3,50
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**75 744**	**-2 839**	**78 584**	**NS**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	35		35	
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 935	883	1 053	119,24
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg		5 037	-5 037	-100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	1 970	5 920	-3 949	-66,72
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.	3 022		3 022	
Intérêts et charges assimilées (4)	12 867	8 958	3 910	43,65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	15 889	8 958	6 932	77,38
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-13 919**	**-3 038**	**-10 881**	**358,15**
RESULTAT COURANT avant impôt	**61 825**	**-5 878**	**67 702**	**NS**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	25 278	24 790	488	1,97
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	25 278	24 790	488	1,97
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45		45	
Sur opérations en capital	21 065	11 705	9 360	79,97
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	21 110	11 705	9 405	80,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**4 168**	**13 085**	**-8 917**	**-68,15**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	364	-7 920	8 284	-104,60
Total des produits (I+III+V+VII)	5 207 985	4 960 034	247 951	5,00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 142 356	4 944 906	197 450	3,99
BENEFICE OU PERTE	**65 629**	**15 128**	**50 501**	**333,83**
(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	*35*		*35*	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*1 238*		*1 238*	

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 830 456 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 629 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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
* Aménagements des terrains : 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 et 5 ans
* Matériel de bureau : 3 et 4 ans
* Matériel informatique : 3 et 4 ans
* Mobilier : 3 à 10 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.

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

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 : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019

cl-audit | GROUPE g
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

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	372 873			372 873
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 667	1 190	1 411	26 446
Immobilisations incorporelles	**399 540**	**1 190**	**1 411**	**399 319**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	7 938		1 500	6 438
- Instal.générales, agencements aménagements divers	372 023	2 961		374 984
- Matériel de transport	536 191	74 906	32 110	578 988
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 393	10 231	1 216	84 409
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**992 496**	**88 099**	**34 825**	**1 045 769**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	404 000			404 000
- Autres titres immobilisés	1 736			1 736
- Prêts et autres immobilisations financières	19 063	1 080	13 078	7 065
Immobilisations financières	**424 799**	**1 080**	**13 078**	**412 801**
ACTIF IMMOBILISE	**1 816 835**	**90 369**	**49 314**	**1 857 889**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	372 873
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**372 873**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 625	2 977	1 411	24 191
Immobilisations incorporelles	**22 625**	**2 977**	**1 411**	**24 191**
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	6 906	251	719	6 438
- Instal.générales, agencements aménagements divers	329 595	11 489		341 084
- Matériel de transport	265 935	90 179	25 895	330 220
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 358	10 392	225	63 526
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**656 745**	**112 311**	**26 838**	**742 218**
ACTIF IMMOBILISE	**679 371**	**115 288**	**28 249**	**766 409**

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 568 410

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 125 687 € 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	7 065		7 065
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	915 444	915 444	
Autres	183 018	183 018	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 160	20 160	
Total	**1 125 687**	**1 118 622**	**7 065**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablir	352 723
Fourn.rrr & av.a recevoir	127 678
Total	**480 400**

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

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				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	64 224	9 201	1 938	71 487
Total	**64 224**	**9 201**	**1 938**	**71 487**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		6 179	1 938	
Financières		3 022		
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 116 300,00 € décomposé en 11 630 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

cl-audit | GROUPE g
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 763 228 € 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	510 062	116 688	393 374	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 490	1 490		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 368	684 368		
Dettes fiscales et sociales	546 428	546 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 272	3 272		
Produits constatés d'avance	17 608	17 608		
Total	**1 763 228**	**1 369 854**	**393 374**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	132 287			
(**) Dont envers les associés	3 272			

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	211 233
Interets courus/emprunts	1 400
Int. courus/dettes ratt.participat.	420
Associes interets courus	783
Personnel charges a payer	196 510
Org.sociaux ch. a payer	73 641
Etat charges a payer	17 894
Total	**501 881**

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées avance	20 160		
Total	**20 160**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés avance	17 608		
Total	**17 608**		

cl-audit GROUPE g
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41,89 personnes.

	Personnel
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	34
Ouvriers	
Total	**42**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Caution emprunts NF COM	*138 111*
Avals et cautions	138 111
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Sûretés réelles consenties (hypobhèques, nantissements, gage)	*287 982*
Intérêts des emprunts	*22 620*
Autres engagements donnés	310 602
Total	**448 713**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	138 111
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	287 982

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Intérêts sur emprunts	*22 620*
Avals et cautions	22 620
Autres engagements reçus	
Total	**22 620**
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 : 61 663 €

cl-audit GROUPE
Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410

Tableau des filiales et participations

N° Siren :

Filiales et participations	Pays	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Chiffre d'affaires hors taxes
					brute	nette					
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous											
1 - Filiales (à détailler) : (+ 50 % du capital détenu)											
- NF COM	FR	850 000	-481 739	80,00%	400 000	400 000	1 339	138 111	-254 860		2 076 948
2 - Participations (à détailler) : (10 à 50 % du capital détenu)											
- GRDCOM	FR	10 000	138	40,00%	4 000	4 000			138		110 445
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

cl-audit GROUPE

Société de Commissariat aux Comptes
14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - cl-audit@gecpo.com
RCS La Roche sur Yon 479 588 410