

Compte de Résultat

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	%	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
<i>Ventes de marchandises</i>	11 228 174	99,61	11 583 046	99,53	-354 872	-3,06
<i>Production vendue</i>	43 845	0,39	54 924	0,47	-11 078	-20,17
<i>Production stockée</i>						
<i>Subventions d'exploitation</i>			20 000	0,17	-20 000	-100,00
<i>Autres produits</i>	50 246	0,45	15 036	0,13	35 209	234,16
Total	11 322 266	100,45	11 673 006	100,30	-350 740	-3,00
CONSOMMATION M/SES & MAT						
<i>Achats de marchandises</i>	9 172 779	81,38	9 762 354	83,88	-589 575	-6,04
<i>Variation de stock (m/ses)</i>	152 429	1,35	-82 591	-0,71	235 020	-284,56
<i>Achats de m.p & aut.approv.</i>						
<i>Variation de stock (m.p.)</i>						
<i>Autres achats & charges externes</i>	649 547	5,76	597 261	5,13	52 286	8,75
Total	9 974 755	88,49	10 277 024	88,31	-302 269	-2,94
MARGE SUR M/SES & MAT	1 347 511	11,95	1 395 982	12,00	-48 471	-3,47
CHARGES						
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>	91 882	0,82	77 433	0,67	14 449	18,66
<i>Salaires et Traitements</i>	914 563	8,11	864 533	7,43	50 030	5,79
<i>Charges sociales</i>	219 848	1,95	210 629	1,81	9 219	4,38
<i>Amortissements et provisions</i>	1 524	0,01	747	0,01	778	104,20
<i>Autres charges</i>	6 808	0,06	13 478	0,12	-6 670	-49,49
Total	1 234 625	10,95	1 166 820	10,03	67 806	5,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	112 886	1,00	229 162	1,97	-116 277	-50,74
<i>Produits financiers</i>						
<i>Charges financières</i>	55				55	
Résultat financier	-55				-55	
<i>Opérations en commun</i>						
RESULTAT COURANT	112 831	1,00	229 162	1,97	-116 331	-50,76
<i>Produits exceptionnels</i>	8 880	0,08	4 410	0,04	4 470	101,36
<i>Charges exceptionnelles</i>	31 107	0,28	6 484	0,06	24 623	379,75
Résultat exceptionnel	-22 227	-0,20	-2 074	-0,02	-20 153	971,65
<i>Participation des salariés</i>						
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	13 116	0,12	52 615	0,45	-39 499	-75,07
RESULTAT DE L'EXERCICE	77 488	0,69	174 473	1,50	-96 986	-55,59

VB.DIS

Société à Responsabilité Limitée au capital de 8 000 euros

Siège social : Rue des Aubépines - 38230 Pont-de-Chéruy

888 616 299 RCS VIENNE

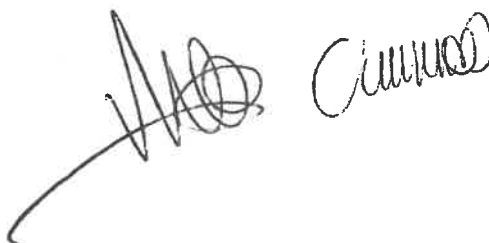
« La Société »

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

CERTIFIES CONFORMES

LA GÉRANCE

Signature :

Two handwritten signatures in black ink. The first signature is a stylized, cursive script. The second signature is also cursive but more legible, appearing to read 'C. M...'.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 785	1 928	1 857	6 457
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 500		13 500	13 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 285	1 928	15 357	19 957
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	617 928		617 928	770 357
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 622		9 622	13 682
Autres créances	194 556		194 556	121 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	564 927		564 927	294 502
Charges constatées d'avance (3)	9 527		9 527	6 465
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 396 560		1 396 560	1 206 451
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 413 845	1 928	1 411 917	1 226 408
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	254 115	79 642
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	77 488	174 473
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	340 403	262 915
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)	529	598
Emprunts et dettes financières diverses (3)	296	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	795 552	671 419
Dettes fiscales et sociales	263 066	273 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 070	18 201
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 071 514	963 493
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 411 917	1 226 408
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 071 514	963 493
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	529	598
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

VB.DIS
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : RUE DES AUBÉPINES - 38230 PONT-DE-CHÉRU
888 616 299 RCS VIENNE
« LA SOCIÉTÉ »

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

.../...

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 77 487,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable77 487,53 euros

Affecté en totalité au compte « Autres réserves ».....77 487,53 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

QUATRIEME RÉOLUTION

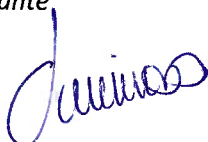
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

Certifié Conforme

Madame Amandine VUILLOD
Gérante



Monsieur Pascal BATAILLE
Gérant



Exercice clos au 30/09/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL VB.DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 411 917 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 77 488 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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 euros.

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, sont 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.

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu

Règles et méthodes comptables

bénéficiaires sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 411		3 626	3 785
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 411		3 626	3 785
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 500			13 500
Immobilisations financières	13 500			13 500
ACTIF IMMOBILISE	20 911		3 626	17 285

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>				
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		3 626		3 626
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		3 626		3 626

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	954	4 600	3 626	1 928
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	954	4 600	3 626	1 928
ACTIF IMMOBILISE	954	4 600	3 626	1 928

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 227 205 euros 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	13 500		13 500
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	9 622	9 622	
<i>Autres</i>	194 556	194 556	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 527	9 527	
Total	227 205	213 705	13 500
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Org soc produits a recevo</i>	167
<i>Div produits a recevoir</i>	59 085
<i>RENOI DE MARGE</i>	7 436
Total	66 689

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 071 514 euros 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	529	529		
- à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	795 552	795 552		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	263 066	263 066		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	12 367	12 367		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	1 071 514	1 071 514		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>PROVISIONS DE CHARGES</i>	56 398
<i>Interets bancaires a paye</i>	529
<i>Dettes pr pour conges a p</i>	47 912
<i>Provisions interressement</i>	16 500
<i>Provisions 13 eme mois</i>	34 577
<i>Charges sociales/prov cp</i>	7 775
<i>Charges sociales prov 13emois</i>	29 390
<i>Org soc charges a payer</i>	8 250
<i>RSI VUILLOD</i>	816
<i>RSI BATAILLE</i>	1 473
<i>Taxe apprentissage</i>	497
<i>Ch fiscales/prov salaires</i>	1 513
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	32 985
<i>CFE</i>	17 477
<i>TASCOM</i>	23 760
<i>Cr clts prov.pr recomp.a</i>	7 996
Total	287 849

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d'avan</i>	9 527		
Total	9 527		

Autres informations