RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PONTOISE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01595
Numéro SIREN : 402 553 721
Nom ou dénomination : VISUALDIS

Ce dépôt a été enregistré le 16/11/2020 sous le numéro de dépôt 11737

Greffe Tribunal de Commerce - Pontoise
16 NOV. 2020
N° 11737

VISUALDIS
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : 165, avenue du Bois de la Pie – Bâtiment E
ZI Paris Nord II – Parc des Reflets – 95700 ROISSY EN FRANCE
402 553 721 RCS PONTOISE

***

Comptes annuels de l'exercice clos

le 31 décembre 2019 certifiés

conformes et approuvés par

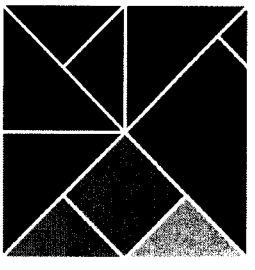
l'Assemblée Générale Ordinaire

du 30 juin 2020

SAS VISUALDIS

165 Avenue du Bois de la Pie
95934 ROISSY CDG CEDEX

Siret : 40255372100042
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019



ficoma

FICOMA BOURLIONNE-LESUEUR ASSOCIES

Sommaire

1. Bilan **1**
Bilan 2
Détail du Bilan 4
2. Compte de Résultat **7**
Compte de résultat 8
Détail du Compte de résultat 9
Soldes intermédiaires de gestion 13
Détail des Soldes intermédiaires de gestion 14
3. Annexe légale **18**
Synthèse de l'annexe 19
Règles et méthodes comptables 21
Notes sur le bilan 23
Notes sur le compte de résultat 31
Autres informations 32
4. Liasse fiscale **33**

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	16 003	12 058	3 945	4 453
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 382		2 382	2 382
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**18 385**	**12 058**	**6 327**	**6 835**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	113 345	43 580	69 766	121 447
Créances				
Clients et comptes rattachés	144 885		144 885	470 971
Fournisseurs débiteurs				78 752
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	533		533	
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	862 398		862 398	775 007
Charges constatées d'avance	2 812		2 812	2 681
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 123 973**	**43 580**	**1 080 393**	**1 448 858**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 142 358	55 638	1 086 720	1 455 693

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	456 000	456 000
Report à nouveau	124 269	88 973
Résultat de l'exercice	**10 072**	**35 296**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**634 197**	**624 269**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	13 795	
Provisions pour charges	21 018	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**34 813**	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	105	64
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	105	64
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	4 410	6 678
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 763	439 328
Personnel	22 128	29 253
Organismes sociaux	33 844	38 300
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	14 469	52 793
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	3 518	8 111
Dettes fiscales et sociales	73 959	128 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 219	24 272
Produits constatés d'avance	239 255	232 625
TOTAL DETTES	**417 710**	**831 424**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 086 720**	**1 455 693**

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Compte de Résultat

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au [illegible] 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 387 033	84,23	1 509 052	73,45	-122 020	-8,09
Production vendue	259 722	15,77	545 476	26,55	-285 755	-52,39
Production stockée						
Subventions d'exploitation	3 540	0,21	1 000	0,05	2 540	254,00
Autres produits	38 093	2,31	95 161	4,63	-57 068	-59,97
Total	**1 688 388**	**102,53**	**2 150 690**	**104,68**	**-462 302**	**-21,50**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	976 501	59,30	1 239 677	60,34	-263 176	-21,23
Variation de stock (m/ses)	46 117	2,80	95 697	4,66	-49 581	-51,81
Achats de m.p & aut.approv.	13 078	0,79	7 266	0,35	5 812	79,99
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	164 533	9,99	270 229	13,15	-105 696	-39,11
Total	**1 200 229**	**72,88**	**1 612 869**	**78,50**	**-412 640**	**-25,58**
MARGE SUR M/SES & MAT	**488 159**	**29,64**	**537 821**	**26,18**	**-49 662**	**-9,23**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	11 153	0,68	13 731	0,67	-2 579	-18,78
Salaires et Traitements	284 957	17,30	332 776	16,20	-47 819	-14,37
Charges sociales	122 222	7,42	130 335	6,34	-8 113	-6,23
Amortissements et provisions	66 394	4,03	39 377	1,92	27 017	68,61
Autres charges	1 568	0,10	1 973	0,10	-405	-20,53
Total	**486 294**	**29,53**	**518 192**	**25,22**	**-31 898**	**-6,16**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 865**	**0,11**	**19 629**	**0,96**	**-17 764**	**-90,50**
Produits financiers	2 651	0,16	2 236	0,11	415	18,55
Charges financières	914	0,06	1 982	0,10	-1 069	-53,91
Résultat financier	**1 737**	**0,11**	**254**	**0,01**	**1 483**	**584,47**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**3 602**	**0,22**	**19 883**	**0,97**	**-16 281**	**-81,88**
Produits exceptionnels	5 111	0,31	27 765	1,35	-22 654	-81,59
Charges exceptionnelles	14 376	0,87	832	0,04	13 544	NS
Résultat exceptionnel	**-9 264**	**-0,56**	**26 933**	**1,31**	**-36 197**	**-134,40**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	4 410	0,27	11 520	0,56	-7 110	-61,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 072	-0,61	35 296	1,72	-45 368	-128,54

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe légale

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commer		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s	x		
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VISUALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 086 720 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 072 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 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.

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 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.

Stocks

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	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	8 671			8 671
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 579	1 289	1 536	7 332
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**16 250**	**1 289**	**1 536**	**16 003**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 382			2 382
Immobilisations financières	**2 382**			**2 382**
ACTIF IMMOBILISE	18 632	1 289	1 536	18 385

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	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	4 937	630		5 567
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 860	1 167	1 536	6 491
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 797**	**1 797**	**1 536**	**12 058**
ACTIF IMMOBILISE	11 797	1 797	1 536	12 058

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 150 611 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 :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 382		2 382
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	144 885	144 885	
Autres	533	533	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 812	2 812	
Total	**150 611**	**148 230**	**2 382**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	3 540
Total	**3 540**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 06/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	88 973
Résultat de l'exercice précédent	35 296
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**124 269**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	124 269
Total des affectations	**124 269**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	456 000				456 000
Report à Nouveau	88 973	124 269	124 269	88 973	124 269
Résultat de l'exercice	35 296	-35 296	-10 072	35 296	-10 072
Total Capitaux Propres	**624 269**	**88 973**	**114 197**	**124 269**	**614 197**

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		13 795			13 795
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		21 017			21 018
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		**34 812**			**34 813**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		21 018			
Financières					
Exceptionnelles		13 795			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 437 710 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an	Echéance 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	105	105		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 763	118 763		
Dettes fiscales et sociales	73 959	73 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 629	5 629		
Produits constatés d'avance	239 255	239 255		
Total	**437 710**	**437 710**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FRS.FAR HORS GROUPE	69 359
FRS.FAR INTER-CO	60
BANQUES INTERETS COURUS	105
CONGES A PAYER	22 128
ORG.SOC. CH. SOC. C.P.	10 400
Total	**102 051**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA	2 812		
Total	2 812		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	239 255		
Total	239 255		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	130 926	-6 630	124 297
Ventes de marchandises	1 387 033		1 387 033
Produits des activités annexes	135 425		135 425
TOTAL	**1 653 384**	**-6 630**	**1 646 755**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	3 602	4 410	-808
+ Résultat exceptionnel	-9 264		-9 264
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-5 662**	**4 410**	**-10 072**

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS VISUALDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA GROUPE INFODIS.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	5	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE INFODIS

Forme : SASU
SIREN : 820371268

Au capital de : 7 223 289 euros

Adresse du siège social :
165, rue du Bois de la Pie
95 700 ROISSY EN FRANCE

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Visualdis

Société par actions simplifiée

ZI Paris Nord II -Parc des Reflets

165, Avenue du Bois de la Pie – Bâtiment E
95700 ROISSY EN FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

Visualdis

Société par actions simplifiée

ZI Paris Nord II -Parc des Reflets

165, Avenue du Bois de la Pie – Bâtiment E
95700 ROISSY EN FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés de la société Visualdis,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Visualdis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Deloitte.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Deloitte.

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 arrêté le 30 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont

pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 26 mai 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Alain GUINOT

VISUALDIS
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : 165, avenue du Bois de la Pie – Bâtiment E
ZI Paris Nord II – Parc des Reflets – 95700 ROISSY EN FRANCE
402 553 721 RCS PONTOISE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

.....

DEUXIEME RESOLUTION

Origine :

Résultat de l'exercice :		-10.072 euros

Affectation :

Au compte Report à Nouveau, soit :	-10.072 euros	
Nouveau solde du Report à Nouveau : 114.197 euros		
TOTAUX	**-10.072 euros**	**-10.072 euros**

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

.....

Pour copie certifiée conforme.

Le Président

