RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00867
Numéro SIREN : 423 620 939
Nom ou dénomination : VS-A

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2018 sous le numéro de dépôt 5130

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

CHD LILLE
Arteparc Lesquin Bât A
2 rue des Peupliers
59810 Lesquin

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : VS-A

Numéro RCS : 423 620 939
Numéro Gestion : 1999B00867

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

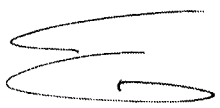
Adresse: 41 place du Palais Rihour
59000 Lille

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/06/2017
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 20/03/2018
Sous le numéro : 5130

Délivré à Lille Métropole le 16 avril 2018

Le Greffier,



BILAN - ACTIF

SAS VS-A

En Euro

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

ACTIF	Valeurs au 30/06/17 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/06/16	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	37 868		37 868		37 868	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	2 894	2 548	346		635	
Installations tech., matériel & outillages	7 748	7 748				
Autres immobilisations corporelles	44 800	44 800				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**93 309**	**55 096**	**38 213**	**1**	**38 503**	**2**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24		23
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	627 166		627 166		559 843	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					1 507	
Créances				56		58
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 100 085		1 100 085		1 149 721	
Autres créances (3)	351 879		351 879		294 163	
Fournisseurs débiteurs					214	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	370 970		370 970	14	379 849	15
Charges constatées d'avance (3)	93 006		93 006	4	61 709	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 543 106**		**2 543 106**	**99**	**2 447 005**	**98**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 636 416**	**55 096**	**2 581 319**	**100**	**2 485 508**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

BILAN - PASSIF

SAS VS-A

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/06/17	% du passif	Valeurs au 30/06/16	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	105 000	4	105 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		2
Réserve légale	10 500		10 500	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 940		41 810	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	243 878	9	270 312	11
SITUATION NETTE	397 319	15	427 622	17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**397 319**	**15**	**427 622**	**17**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			20 570	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 371		47 025	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 559 107	60	1 267 715	51
Dettes fiscales et sociales	338 475	13	343 916	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	154 486	6	339 899	14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	120 562	5	38 760	2
TOTAL DETTES	**2 184 001**	**85**	**2 057 886**	**83**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 581 319**	**100**	**2 485 508**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *2 184 001* — *2 057 886*

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — *20 570*

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS VS-A

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

En Euro

	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Du 01/07/15 Au 30/06/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 283 222	100	2 501 149	100	-217 927	-9
dont à l'exportation : 131 506		6				
Montant net du chiffre d'affaires	**2 283 222**	**100**	**2 501 149**	**100**	**-217 927**	**-9**
Production stockée	67 323	3	-111 163	-4	178 486	161
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 868		18 022	1	-14 153	-79
Autres produits	14		141		-127	-90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 354 427**	**103**	**2 408 148**	**96**	**-53 721**	**-2**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 046 337	46	996 040	40	50 298	5
Impôts, taxes et versements assimilés	17 688	1	16 657	1	1 031	6
Salaires et traitements	703 791	31	731 584	29	-27 793	-4
Charges sociales	249 104	11	268 783	11	-19 679	-7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	289		2 253		-1 963	-87
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			3 140		-3 140	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	589		229		360	157
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 017 799**	**88**	**2 018 685**	**81**	**-887**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**336 629**	**15**	**389 463**	**16**	**-52 834**	**-14**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 584 3 246

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 1 507 7 941

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS VS-A

En Euro

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Du 01/07/15 Au 30/06/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	21		29		-8	-27
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**21**		**29**		**-8**	**-27**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 887		2 974		-1 087	-37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 887**		**2 974**		**-1 087**	**-37**
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 866**		**-2 945**		**1 079**	**37**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**334 763**	**15**	**386 518**	**15**	**-51 755**	**-13**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 584		3 246		-661	-20
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 584**		**3 246**		**-661**	**-20**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 507		13 667	1	-12 160	-89
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 507**		**13 667**	**1**	**-12 160**	**-89**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 077**		**-10 421**		**11 498**	**110**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	91 962	4	105 784	4	-13 822	-13
TOTAL DES PRODUITS	**2 357 032**	**103**	**2 411 422**	**96**	**-54 390**	**-2**
TOTAL DES CHARGES	**2 113 154**	**93**	**2 141 110**	**86**	**-27 956**	**-1**
Bénéfice ou Perte	**243 878**	**11**	**270 312**	**11**	**-26 434**	**-10**

(3) Dont produits concernant les entités liées 21 29

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 1 288 1 234

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ETAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017 dont le total est de 2 581 319,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 243 878,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/10/2017.
D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/06/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	4 à 8 ans
- Matériels et outillages	3 ans
- Matériel bureau & informatique	3 ans
- Mobilier	4 à 5 ans

En-cours de production

- En cours de production de services : les travaux et en-cours de prestations ont été valorisés sur la base du prorata temporis des différentes phases des projets en cours n'ayant pas fait l'objet de facturation.

Créances

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FONDS COMMERCIAL	37 868			37 868
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	37 868			37 868

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**114 068**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const.	2 894		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	7 748		
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers	34 992		
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier	23 111		
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**68 745**		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**182 813**		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**		**76 200**	**37 868**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons			2 894	
	Inst.tech., mat. outillage indus.			7 748	
	Autres immos corporelles : Ins. gal. agen. amé. div.			34 992	
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob.		13 303	9 808	
	Autres immos corporelles : Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**13 303**	**55 442**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**89 503**	**93 309**	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/07/2015 au 30/06/2016

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**76 200**		**76 200**	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	2 259	289		2 548
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 748			7 748
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	23 111		13 303	9 808
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**68 110**	**289**	**13 303**	**55 096**
	TOTAL GENERAL	**144 310**	**289**	**89 503**	**55 096**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	**DOTATIONS**			**REPRISES**			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements **TOTAL**							
Immob. incorporelles **TOTAL**							
Constr. Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

En Euro

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		3 700		3 700	
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GENERAL		**3 700**		**3 700**	

ETAT DES STOCKS

SAS VS 2

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	559 843,00	67 323,00		627 166,00
Produits				
TOTAL	**559 843,00**	**67 323,00**		**627 166,00**

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

En Euro

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

Informations complémentaires sur le bilan actif :

Total des Autres créances : 351 879 €

- Montant concernant les entreprises liées 17 596 €,
- Autres créances 334 283 €.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 100 085	1 100 085	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 228	1 228	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	51 648	51 648	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	251 059	251 059	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	30 340	30 340	
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	17 604	17 604	
	Charges constatées d'avance	93 006	93 006	
	TOTAUX	**1 544 970**	**1 544 970**	
Renvois (1) (2)	Montant des — Créances représentatives de titres prêtés			
	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	93 006
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**93 006**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	21 673
Disponibilités	
TOTAL	**21 673**

CAPITAUX PROPRES

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	105 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :

Total des Autres dettes : 154 486 €

- Montant concernant les entreprises liées 128 581 €,
- Autres dettes 25 905 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 559 107	1 559 107		
Personnel & comptes rattachés	55 075	55 075		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	63 505	63 505		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	206 492	206 492		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, taxes & assimilés	13 404	13 404		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)	11 371	11 371		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	154 486	154 486		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	120 562	120 562		
TOTAUX	**2 184 001**	**2 184 001**		

Renvois		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés	11 371

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/07/2019 au 30/06/20

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	120 562
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**120 562**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	87 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 800
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**90 104**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/07/2016 au 30/06/2017

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/06/2017, le CICE s'élève à 40 014 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE a été comptabilisé au crédit du compte 649000 pour 1 156 euros, à savoir :
- 37 826 euros au titre de l'année civile 2016 desquels il faut déduire 18 554 euros au titre de la provision de l'exercice clos au 30/06/2016,
- 20 742 euros au titre de la provision pour l'exercice 1er janvier au 30 juin 2017.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

LES EFFECTIFS

	30/06/2017	30/06/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	9,00	9,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10,00	11,00
Ouvriers		

Autres informations :

Honoraires du Commissaire Aux Comptes

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 800 €

VS-A
Société par actions simplifiée
au capital de 105 000 euros
Siège social : 41 Place du Palais Rihour,
59000 LILLE
RCS LILLE METROPOLE 423 620 939

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 19 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 243 878,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	243 878,11 euros
A titre de dividendes Soit environ 2,30 euros par action	241 804,50 euros
Le solde	2 073,61 euros

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 40 014,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1er avril 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 241 804,50 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	**Revenus éligibles à la réfaction de 40%**		**Revenus non éligibles à la réfaction de 40%**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
Exercice clos 30/06/16	274 182,00 euros	/	/
Exercice clos 30/06/15	326 999,71 euros	/	/
Exercice clos 30/06/14	/	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire du 19 décembre 2017

Cette résolution est adoptée par [illegible] voix ayant voté pour, ..0.....voix ayant voté contre et .....0. voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
La société A + B représentée par
Gontran DUFOUR

Expertise comptable
Audit - Conseils

DESSEAUX Philippe

SARL au capital de 100.000€

Parc d'Activité du Moulin
Avenue Hélène Boucher
59118 Wambrechies

RCS 479 710 444 LILLE

Société d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'ordre de Lille
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

VS-A, S.A.S.
Société par Actions simplifiés au capital de 105.000 €
Siège Social: 41, Place du Palais Rihour.
SIREN 423 620 939
Exercice clos le 30 Juin 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Expertise comptable
Audit - Conseils

DESSEAUX Philippe

SARL au capital de 100.000€

Parc d'Activité du Moulin
Avenue Hélène Boucher
59118 Wambrechies

RCS 479 710 444 LILLE
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

VS-A, S.A.S.

Exercice clos le 30 Juin 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les Comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société VS-A, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes pour l'arrêté des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des Appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le 04 Décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

Philippe DESSEAUX

CHD

L'Esprit d'Entreprendre

Groupe d'expertise comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/06/17			% de l'actif	Valeurs au 30/06/16	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	37 868		37 868		37 868	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	2 894	2 548	346		635	
Installations tech., matériel & outillages	7 748	7 748				
Autres immobilisations corporelles	44 800	44 800				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**93 309**	**55 096**	**38 213**	**1**	**38 503**	**2**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24		23
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	627 166		627 166		559 843	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					1 507	
Créances				56		58
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 100 085		1 100 085		1 149 721	
Autres créances (3)	351 879		351 879		294 163	
Fournisseurs débiteurs					214	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	370 970		370 970	14	379 849	15
Charges constatées d'avance (3)	93 006		93 006	4	61 709	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 543 106**		**2 543 106**	**99**	**2 447 005**	**98**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 636 416**	**55 096**	**2 581 319**	**100**	**2 485 508**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Philippe DESSEAUX
Parc d'Activités du Moulin (Zone A)
Av Hélène Boucher
59118 Wambrechies

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/06/17	% du passif	Valeurs au 30/06/16	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	105 000	4	105 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		2
Réserve légale	10 500		10 500	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 940		41 810	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	243 878	9	270 312	11
SITUATION NETTE	397 319	15	427 622	17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**397 319**	**15**	427 622	17
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			20 570	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 371		47 025	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 559 107	60	1 267 715	51
Dettes fiscales et sociales	338 475	13	343 916	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	154 486	6	339 899	14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	120 562	5	38 760	2
TOTAL DETTES	**2 184 001**	**85**	2 057 886	83
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 581 319**	**100**	2 485 508	100

(1) Dont à plus d'un an *2 184 001* *2 057 886*
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques *20 570*
(3) Dont emprunts participatifs

Philippe DESSEAUX
Parc d'Activités du Moulin (Zone A)
Av Hélène Boucher
59118 Wambrechies

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Du 01/07/15 Au 30/06/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 283 222	100	2 501 149	100	-217 927	-9
dont à l'exportation : 131 506		6				
Montant net du chiffre d'affaires	2 283 222	100	2 501 149	100	-217 927	-9
Production stockée	67 323	3	-111 163	-4	178 486	161
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 868		18 022	1	-14 153	-79
Autres produits	14		141		-127	-90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 354 427**	**103**	2 408 148	96	-53 721	-2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 046 337	46	996 040	40	50 298	5
Impôts, taxes et versements assimilés	17 688	1	16 657	1	1 031	6
Salaires et traitements	703 791	31	731 584	29	-27 793	-4
Charges sociales	249 104	11	268 783	11	-19 679	-7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	289		2 253		-1 963	-87
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			3 140		-3 140	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	589		229		360	157
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 017 799**	**88**	2 018 685	81	-887	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**336 629**	**15**	389 463	16	-52 834	-14
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 584 3 246
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 1 507 7 941

Philippe DESSEAUX
Parc d'Activités du Moulin (Zone A)
Av Hélène Boucher
59118 Wambrechies

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En euro

	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Du 01/07/15 Au 30/06/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	21		29		-8	-27
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**21**		29		-8	-27
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 887		2 974		-1 087	-37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 887**		2 974		-1 087	-37
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 866**		-2 945		1 079	37
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**334 763**	**15**	386 518	15	-51 755	-13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 584		3 246		-661	-20
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 584**		3 246		-661	-20
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 507		13 667	1	-12 160	-89
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 507**		13 667	1	-12 160	-89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 077**		-10 421		11 498	110
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	91 962	4	105 784	4	-13 822	-13
TOTAL DES PRODUITS	**2 357 032**	**103**	2 411 422	96	-54 390	-2
TOTAL DES CHARGES	**2 113 154**	**93**	2 141 110	86	-27 956	-1
Bénéfice ou Perte	**243 878**	**11**	270 312	11	-26 434	-10

(3) Dont produits concernant les entités liées — 21 — 29

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — 1 288 — 1 234

Philippe DESSEAUX
Parc d'Activités du Moulin (Zone A)
Av Hélène Boucher
59118 Wambrechies

CHD
L'Esprit d'Entreprendre
Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017 dont le total est de 2 581 319,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 243 878,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/10/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/06/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	4 à 8 ans
- Matériels et outillages	3 ans
- Matériel bureau & informatique	3 ans
- Mobilier	4 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

EN-COURS DE PRODUCTION

- En cours de production de services : les travaux et en-cours de prestations ont été valorisés sur la base du prorata temporis des différentes phases des projets en cours n'ayant pas fait l'objet de facturation.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL	37 868			37 868
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**37 868**			**37 868**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	37 868

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	114 068		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 894		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 748		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	34 992		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	23 111		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	68 745		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	182 813		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		76 200	37 868	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 894	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 748	
		Inst. gal. agen. amé. divers			34 992	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		13 303	9 808	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		13 303	55 442	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		89 503	93 309	

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	76 200		76 200	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 259	289		2 548
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 748			7 748
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	23 111		13 303	9 808
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	68 110	289	13 303	55 096
	TOTAL GENERAL	144 310	289	89 503	55 096

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		3 700		3 700	
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		3 700		3 700	

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	559 843	67 323		627 166
Produits				
TOTAL	**559 843**	**67 323**		**627 166**

Informations complémentaires sur le bilan actif :

Total des Autres créances : 351 879 €

- Montant concernant les entreprises liées 17 596 €,
- Autres créances 334 283 €.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 100 085	1 100 085	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 228	1 228	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	51 648	51 648	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	251 059	251 059	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	30 340	30 340	
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	17 604	17 604	
	Charges constatées d'avance	93 006	93 006	
	TOTAUX	**1 544 970**	**1 544 970**	

Renvois (1) (2)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	93 006
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**93 006**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	21 673
Disponibilités	
TOTAL	**21 673**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	105 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :

Total des Autres dettes : 154 486 €

- Montant concernant les entreprises liées 128 581 €,
- Autres dettes 25 905 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 559 107	1 559 107		
Personnel & comptes rattachés	55 075	55 075		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	63 505	63 505		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	206 492	206 492		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 404	13 404		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	11 371	11 371		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	154 486	154 486		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	120 562	120 562		
TOTAUX	**2 184 001**	**2 184 001**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 11 371

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	120 562
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**120 562**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	87 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 800
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**90 104**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/06/2017, le CICE s'élève à 40 014 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE a été comptabilisé au crédit du compte 649000 pour 1 156 euros, à savoir :
- 37 826 euros au titre de l'année civile 2016 desquels il faut déduire 18 554 euros au titre de la provision de l'exercice clos au 30/06/2016,
- 20 742 euros au titre de la provision pour l'exercice 1er janvier au 30 juin 2017.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

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

LES EFFECTIFS

	30/06/2017	30/06/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	9,00	9,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10,00	11,00
Ouvriers		

Autres informations :

Honoraires du Commissaire Aux Comptes

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 800 €