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 11/03/2019 sous le numéro de dépôt 3371

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 : 30/06/2018
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 11/02/2019
Sous le numéro : 3371

Délivré à Lille Métropole le 11 mars 2019

Le Greffier,

2018503371 - 4

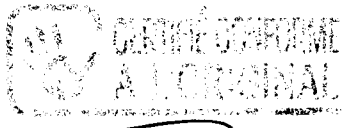
BILAN ACTIF

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/18	Valeurs nettes au 30/06/17	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	37 868	37 868		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	56	346	-289	-84
Installations tech., matériel et outillag. indus	1 049		1 049	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**38 973**	**38 213**	**760**	**2**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et sercices)	549 038	627 166	-78 128	-12
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 577		5 577	
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	1 756 594	1 100 085	656 509	60
Autres (3)	382 108	351 879	30 229	9
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	692 185	370 970	321 214	87
Charges constatées d'avance(3)	46 263	93 006	-46 743	-50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 431 764**	**2 543 106**	**888 658**	**35**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	[illegible]	**2 581 319**	**889 418**	**34**

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



BILAN PASSIF

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

PASSIF	Valeurs au 30/06/18	Valeurs au 30/06/17	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	105 000	105 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	10 500	10 500		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	40 014	37 940	2 074	5
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	668 153	243 878	424 275	174
SITUATION NETTE	823 667	397 319	426 348	107
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**823 667**	**397 319**	**426 348**	**107**
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				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 545	11 371	6 174	54
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 561 998	1 559 107	2 891	
Dettes fiscales et sociales	822 233	338 475	483 757	143
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	159 823	154 486	5 337	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	85 472	120 562	-35 090	-29
TOTAL DETTES	**2 647 070**	**2 184 001**	**463 069**	**21**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 470 737**	**2 581 319**	**889 418**	**34**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an *2 647 070* *2 184 001*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 584 520	100	2 283 222	100	1 301 298	57
dont à l'exportation : 117 718		3		6		
Montant net du chiffre d'affaires	**3 584 520**	**100**	**2 283 222**	**100**	**1 301 298**	**57**
Production stockée	-78 128	-2	67 323	3	-145 451	-216
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 430		3 868		6 562	170
Autres produits	59		14		45	327
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 516 881**	**98**	**2 354 427**	**103**	**1 162 454**	**49**
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	1 288 995	36	1 046 337	46	242 658	23
Impôts, taxes et versements assimilés	33 117	1	17 688	1	15 429	87
Salaires et traitements	904 000	25	703 791	31	200 209	28
Charges sociales	322 623	9	249 104	11	73 519	30
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	626		289		337	116
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 558		589		969	164
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 550 920**	**71**	**2 017 799**	**88**	**533 121**	**26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**965 961**	**27**	**336 629**	**15**	**629 332**	**187**
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 262 2 584

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

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	303		21		282	
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	**303**		**21**		**282**	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	879		1 887		-1 007	-53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**879**		**1 887**		**-1 007**	**-53**
RÉSULTAT FINANCIER	**-577**		**-1 866**		**1 289**	**-69**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**965 384**	**27**	**334 763**	**15**	**630 621**	**188**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	262		2 584		-2 322	-90
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**262**		**2 584**		**-2 322**	**-90**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	89		1 507		-1 418	-94
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**89**		**1 507**		**-1 418**	**-94**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**173**		**1 077**		**-905**	**-84**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	297 404	8	91 962	4	205 442	223
TOTAL DES PRODUITS	**3 517 446**	**98**	**2 357 032**	**103**	**1 160 413**	**49**
TOTAL DES CHARGES	**2 849 293**	**79**	**2 113 154**	**93**	**736 138**	**35**
Bénéfice ou Perte	**668 153**	**19**	**243 878**	**11**	**424 275**	**174**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *303* — *21*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *611* — *1 288*

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 30/06/2018 dont le total est de 3 470 737,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 668 152,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2018.
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 30/06/2018 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° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

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

En Euro **Du 01/07/2017 au 30/06/2018**

SAS VS-A

FONDS COMMERCIAL

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

En Euro

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

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**	**37 868**		
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		1 386
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers	34 992		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier	9 808		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**55 442**		**1 386**
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)	**93 309**		**1 386**

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**			**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.			9 134	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.			34 992	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.			9 808	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			**56 828**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**94 695**	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

En Euro — **SAS VS-A** — **Du 01/07/2017 au 30/06/2018**

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**				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	2 548	289		2 837
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 748	337		8 085
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	9 808			9 808
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		**55 096**	**626**		**55 722**
TOTAL GENERAL		**55 096**	**626**		**55 722**

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**							
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					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

En Euro

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

Informations complémentaires sur le bilan actif :
Total des Autres créances : 382 106,35 €
- Montant concernant les entreprises liées 100 399,29 €,
- Autres créances 281 707,06 €.

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		1 756 594	1 756 594	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 487	2 487	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	250 558	250 558	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	28 437	28 437	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		100 626	100 626	
	Charges constatées d'avance		46 263	46 263	
	TOTAUX		**2 184 964**	**2 184 964**	
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 263
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**46 263**

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	25 268
Disponibilités	
TOTAL	**25 268**

CAPITAUX PROPRES

En Euro

SAS VS-A
Du 01/07/2017 au 30/06/2018

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	105 000,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT *(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)*		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		243 878
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**243 878**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	2 074
Dividendes		241 804
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**243 878**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

En Euro **Du 01/07/2017 au 30/06/2018** *SAS VS-A*

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	105 000			105 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 500			10 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 940	2 074		40 014
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	243 878	668 153	243 878	668 153
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**397 319**	**670 226**	**243 878**	**823 667**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CHD L'Esprit d'Entreprendre

En Euro **Du 01/07/2017 au 30/06/2018** *SAS VS-A*

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :
Total des Autres dettes : 159 822,68 €
- Montant concernant les entreprises liées : 91 210,96 €,
- Débiteurs et créditeurs divers : 46 491,00 €,
- Clients créditeurs : 22 120,72 €.

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	1 561 998	1 561 998		
Personnel & comptes rattachés	201 106	201 106		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	119 627	119 627		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices	161 255	161 255		
Etat & autres collectiv. publiques — **Taxe sur la valeur ajoutée**	314 675	314 675		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, taxes & assimilés	25 569	25 569		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)	17 545	17 545		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	159 823	159 823		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	85 472	85 472		
TOTAUX	**2 647 070**	**2 647 070**		

Renvois		Montant
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés	17 545

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	85 472
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**85 472**

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	8 272
Dettes fiscales et sociales	208 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	46 491
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**263 649**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

En Euro

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

Au titre de l'exercice clos le 30/06/2018, le CICE s'élève à 48 188 €.

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 48 188 euros, à savoir :
- 46 149 euros au titre de l'année civile 2017 desquels il faut déduire 20 742 euros au titre de la provision de l'exercice clos au 30/06/2017,
- 22 781 euros au titre de la provision pour l'exercice 1er janvier au 30 juin 2018.

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.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

En Euro

SAS VS-A

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Autres informations :
Honoraires du Commissaire Aux Comptes
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 800 €

LES EFFECTIFS

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	511 200
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/06/2018	30/06/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	13,00	9,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8,00	10,00
Ouvriers		

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 20 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 668 152,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**668 152,88 euros**
A titre de dividendes Soit 6,29 euros par action	659 978,88 euros
Le solde	8 174,00 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 48 188,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1er janvier 2019.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu 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 précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 30/06/17	241 804,50 euros	/	/
Exercice clos 30/06/16	274 182,00 euros	/	/
Exercice clos 30/06/15	326 999,71 euros	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire du 20 décembre 2018

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

Certifié conforme
La Présidente
Gontran DUFOUR
Société A + B

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
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

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 2018

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
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

VS-A, S.A.S.

Exercice clos le 30 Juin 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les
Comptes annuels

Aux Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VS-A, S.A.S relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 Juillet 2017 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, sont mentionnées dans le rapport de gestion sans avoir pu être validées par nos soins.

7

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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 ;

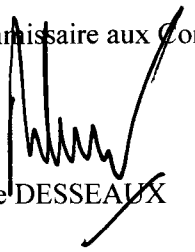
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Le 04 Décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes



Philippe DESSEAUX

CHD

L'Esprit d'Entreprendre

Groupe d'expertise comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

En Euros

ACTIF	Valeurs au 30/06/18			% de l'actif	Valeurs au 30/06/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
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	2 837	56		346	
Installations tech., matériel & outillages	9 134	8 085	1 049			
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	**94 695**	**55 722**	**38 973**	**1**	**38 213**	**1**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		24
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	549 038		549 038		627 166	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	5 577		5 577			
Créances				62		56
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 756 594		1 756 594		1 100 085	
Autres créances (3)	382 106		382 106		351 879	
Fournisseurs débiteurs	2		2			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	692 185		692 185	20	370 970	14
Charges constatées d'avance (3)	46 263		46 263	1	93 006	4
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 431 764**		**3 431 764**	**99**	**2 543 106**	**99**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 526 459**	**55 722**	**3 470 737**	**100**	**2 581 319**	**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

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

PASSIF	Valeurs au 30/06/18	% du passif	Valeurs au 30/06/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	105 000	3	105 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		2
Réserve légale	10 500		10 500	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	40 014		37 940	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	668 153	19	243 878	9
SITUATION NETTE	823 667	24	397 319	15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**823 667**	**24**	397 319	15
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)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 545	1	11 371	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 561 998	45	1 559 107	60
Dettes fiscales et sociales	822 233	24	338 475	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	159 823	5	154 486	6
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	85 472	2	120 562	5
TOTAL DETTES	**2 647 070**	**76**	2 184 001	85
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 470 737**	**100**	2 581 319	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an *2 647 070* *2 184 001*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 584 520	100	2 283 222	100	1 301 298	57
dont à l'exportation : 117 718		3		6		
Montant net du chiffre d'affaires	**3 584 520**	**100**	2 283 222	100	1 301 298	57
Production stockée	-78 128	-2	67 323	3	-145 451	-216
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 430		3 868		6 562	170
Autres produits	59		14		45	327
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 516 881**	**98**	2 354 427	103	1 162 454	49
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	1 288 995	36	1 046 337	46	242 658	23
Impôts, taxes et versements assimilés	33 117	1	17 688	1	15 429	87
Salaires et traitements	904 000	25	703 791	31	200 209	28
Charges sociales	322 623	9	249 104	11	73 519	30
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	626		289		337	116
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 558		589		969	164
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 550 920**	**71**	2 017 799	88	533 121	26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**965 961**	**27**	336 629	15	629 332	187
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 262 2 584
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 1 507

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	303		21		282	
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	**303**		**21**		**282**	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	879		1 887		-1 007	-53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**879**		**1 887**		**-1 007**	**-53**
RÉSULTAT FINANCIER	**-577**		**-1 866**		**1 289**	**-69**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**965 384**	**27**	**334 763**	**15**	**630 621**	**188**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	262		2 584		-2 322	-90
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**262**		**2 584**		**-2 322**	**-90**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	89		1 507		-1 418	-94
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**89**		**1 507**		**-1 418**	**-94**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**173**		**1 077**		**-905**	**-84**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	297 404	8	91 962	4	205 442	223
TOTAL DES PRODUITS	**3 517 446**	**98**	**2 357 032**	**103**	**1 160 413**	**49**
TOTAL DES CHARGES	**2 849 293**	**79**	**2 113 154**	**93**	**736 138**	**35**
Bénéfice ou Perte	**668 153**	**19**	**243 878**	**11**	**424 275**	**174**

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

(3) Dont produits concernant les entités liées 303 21
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 611 1 288

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

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En date

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

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 30/06/2018 dont le total est de 3 470 737,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 668 152,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2018.

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 30/06/2018 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° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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	37 868		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 894		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 748		1 386
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	34 992		
	Autres immos	Matériel de transport			
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	9 808		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	55 442		1 386
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	93 309		1 386

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			37 868	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 894	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				9 134	
		Inst. gal. agen. amé. divers			34 992	
	Autres immos	Matériel de transport				
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			9 808	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			56 828	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			94 695	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 02/07/2017 au 31/05/2018

En Euro

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				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 548	289		2 837
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 748	337		8 085
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 808			9 808
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	55 096	626		55 722
	TOTAL GENERAL	55 096	626		55 722

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					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Informations complémentaires sur le bilan actif :
Total des Autres créances : 382 106,35 €
- Montant concernant les entreprises liées 100 399,29 €,
- Autres créances 281 707,06 €.

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	1 756 594	1 756 594	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 487	2 487	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	250 558	250 558	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	28 437	28 437	
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	100 626	100 626	
	Charges constatées d'avance	46 263	46 263	
	TOTAUX	2 184 964	2 184 964	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 263
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	46 263

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	25 268
Disponibilités	
TOTAL	25 268

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

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	105 000,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		243 878
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	243 878
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	2 074
Dividendes		241 804
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	243 878

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/07/2017 au 30/06/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	105 000			105 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 500			10 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 940	2 074		40 014
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	243 878	668 153	243 878	668 153
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	397 319	670 226	243 878	823 667

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :
Total des Autres dettes : 159 822,68 €
- Montant concernant les entreprises liées : 91 210,96 €,
- Débiteurs et créditeurs divers : 46 491,00 €,
- Clients créditeurs : 22 120,72 €.

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		1 561 998	1 561 998		
Personnel & comptes rattachés		201 106	201 106		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		119 627	119 627		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	161 255	161 255		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	314 675	314 675		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	25 569	25 569		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		17 545	17 545		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		159 823	159 823		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		85 472	85 472		
TOTAUX		2 647 070	2 647 070		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 17 545

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	85 472
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	85 472

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	8 272
Dettes fiscales et sociales	208 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	46 491
TOTAL DES CHARGES À PAYER	263 649

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 30/06/2018, le CICE s'élève à 48 188 €.

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 48 188 euros, à savoir :
- 46 149 euros au titre de l'année civile 2017 desquels il faut déduire 20 742 euros au titre de la provision de l'exercice clos au 30/06/2017,
- 22 781 euros au titre de la provision pour l'exercice 1er janvier au 30 juin 2018.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Autres informations :
Honoraires du Commissaire Aux Comptes
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 800 €

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	511 200
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/06/2018	30/06/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	13,00	9,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8,00	10,00
Ouvriers		