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 24/01/2020 sous le numéro de dépôt 631

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

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

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : VS-A

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 41 place du Palais Rihour
59000 Lille

Numéro RCS : 423 620 939
Numéro Gestion : 1999B00867

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/06/2019
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 17/01/2020
Sous le numéro : 631

Délivré à Lille-Métropole le 24 janvier 2020

Le Greffier,

2020S631 n.F

BILAN ACTIF

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/19	Valeurs nettes au 30/06/18	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	-56	-100
Installations tech., matériel et outillag. indus	525	1 049	-525	-50
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	**38 392**	**38 973**	**-581**	**-1**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et sercices)	612 800	549 038	63 762	12
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		5 577	-5 577	-100
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	1 998 004	1 756 594	241 410	14
Autres (3)	513 572	382 108	131 464	34
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	317 212	692 185	-374 972	-54
Charges constatées d'avance(3)	47 184	46 263	922	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 488 773**	**3 431 764**	**57 009**	**2**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 527 165**	**3 470 737**	**56 428**	**2**

(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 01/07/2018 au 30/06/2019

PASSIF

	[illegible] au 30/06/19	Valeurs au 30/06/18	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	48 188	40 014	8 174	20
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	439 020	668 153	-229 133	-34
SITUATION NETTE	602 708	823 667	-220 959	-27
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**602 708**	**823 667**	**-220 959**	**-27**
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)	55 267	17 545	37 722	215
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 732 118	1 561 998	170 120	11
Dettes fiscales et sociales	474 491	822 233	-347 742	-42
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	586 007	159 823	426 184	267
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	76 574	85 472	-8 898	-10
TOTAL DETTES	**2 924 457**	**2 647 070**	**277 387**	**10**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 527 165**	**3 470 737**	**56 428**	**2**

(1) Dont à plus d'un an *2 924 457* *2 647 070*

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
roduits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 728 978	100	3 584 520	100	144 458	4
dont à l'exportation : 418 777		11		3		
lontant net du chiffre d'affaires	**3 728 978**	**100**	**3 584 520**	**100**	**144 458**	**4**
Production stockée	63 762	2	-78 128	-2	141 890	-182
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 303		10 430		2 873	28
Autres produits	106		59		47	80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 806 148**	**102**	**3 516 881**	**98**	**289 267**	**8**
:harges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 818 386	49	1 288 995	36	529 390	41
Impôts, taxes et versements assimilés	32 249	1	33 117	1	-868	-3
Salaires et traitements	988 243	27	904 000	25	84 243	9
Charges sociales	348 039	9	322 623	9	25 416	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	581		626		-45	-7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	25 024	1	1 558		23 466	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 212 521**	**86**	**2 550 920**	**71**	**661 601**	**26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**593 627**	**16**	**965 961**	**27**	**-372 334**	**-39**
)uotes-parts de résultat sur opérations faites n commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 5 451 262

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

		Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
roduits financiers							
De participation	(3)	300		303		-3	-1
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**		**-3**	**-1**
:harges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	2 482		879		1 602	182
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**2 482**		**879**		**1 602**	**182**
RÉSULTAT FINANCIER		**-2 182**		**-577**		**-1 605**	**278**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**591 445**	**16**	**965 384**	**27**	**-373 939**	**-39**
roduits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		7 262		262		7 000	
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**7 262**		**262**		**7 000**	
:harges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		59		89		-30	-34
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**59**		**89**		**-30**	**-34**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**7 202**		**173**		**7 031**	
articipation des salariés aux résultats							
mpôt sur les bénéfices		159 629	4	297 404	8	-137 775	-46
TOTAL DES PRODUITS		**3 813 711**	**102**	**3 517 446**	**98**	**296 265**	**8**
TOTAL DES CHARGES		**3 374 691**	**90**	**2 849 293**	**79**	**525 398**	**18**
Bénéfice ou Perte		**439 020**	**12**	**668 153**	**19**	**-229 133**	**-34**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *300* — *303*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *1 816* — *611*

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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			
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			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

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 30/06/2019 dont le total est de 3 527 164,87 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 439 019,72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A partir de cet exercice, la rémunération de présidence comporte:
- une partie fixe
- une partie variable

Il a été convenu que la partie variable soit calculée sur la base du REX (résultat d'exploitation).

Elle est de :
- 15% du REX si (REX/production nette) > 15%
- 0 si (REX/production nette) < 15%

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 30/06/2019 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 894		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	9 134		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	34 992		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	9 808		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	56 828		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	94 695		

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				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			2 894	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			9 134	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			34 992	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		5 500	4 308	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		5 500	51 328	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL		5 500	89 195	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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.	2 837	56		2 894
Inst. techniques matériel et outil. industriels		8 085	525		8 609
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 808		5 500	4 308
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	55 722	581	5 500	50 803
	TOTAL GENERAL	**55 722**	**581**	**5 500**	**50 803**

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					

ACTIF CIRCULANT

Informations complémentaires sur le bilan actif :
Total des Autres créances : 513 572,25€
- Montant concernant les entreprises liées 35 476,39€,
- Autres créances 478 095,86€.

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	1 998 004	1 998 004	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	506	506	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 008	1 008	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	166 829	166 829	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	297 521	297 521	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	12 231	12 231	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	35 476	35 476	
	Charges constatées d'avance	47 184	47 184	
	TOTAUX	**2 558 760**	**2 558 760**	

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 184
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**47 184**

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	24 385
Autres créances	1 008
Disponibilités	
TOTAL	**25 394**

CAPITAUX PROPRES

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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		668 153
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**668 153**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	8 174
Dividendes		659 979
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**668 153**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

	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	40 014	8 174		48 188
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**668 153**	**439 020**	**668 153**	**439 020**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**823 667**	**447 194**	**668 153**	**602 708**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :
Total des Autres dettes : 586 006,82€
- Montant concernant les entreprises liées : 510 567,25€,
- Débiteurs et créditeurs divers : 45 952,48€,
- Clients créditeurs : 29 487,09€.

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				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 732 118	1 732 118		
Personnel & comptes rattachés		74 435	74 435		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		81 549	81 549		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	297 288	297 288		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	21 219	21 219		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		55 267	55 267		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		586 007	586 007		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		76 574	76 574		
TOTAUX		**2 924 457**	**2 924 457**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 55 267

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	76 574
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**76 574**

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	76 301
Dettes fiscales et sociales	111 766
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	45 952
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**234 020**

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 30/06/2019, le CICE s'élève à 28 937 €.

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 28 937 euros, à savoir :
- 51 718 euros au titre de l'année civile 2018 desquels il faut déduire 22 781 euros au titre de la provision de l'exercice clos au 30/06/2018,

Aucune provision n'a été comptabilisée au titre du 1er semestre 2019 compte tenu de la suppression du CICE.

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

SAS VS-A

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 850	2 800
TOTAL	**2 850**	**2 800**

LES EFFECTIFS

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	615 958
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/06/2019	30/06/2018
Personnel salarié :	**25,00**	**21,00**
Ingénieurs et cadres	13,00	13,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	12,00	8,00
Ouvriers		

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 59000 Lille
SIREN 423 620 939 RCS Lille Métropole
Exercice clos le 30 Juin 2019

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 2019

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 2019, 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 2018 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.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent le calcul des en-cours. Ces en-cours sont évalués tels que décrit dans la note « En cours de production ».

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.

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 ;

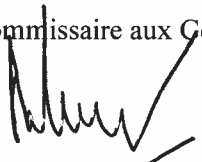
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 19 Décembre 2019

Le Commissaire aux Comptes



Philippe DESSEAUX

CHD

L'Esprit d'Entreprendre

Groupe d'expertise comptable



SAS VS-A

41 PLACE RIHOUR

59000 LILLE

ETATS FINANCIERS

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

SOMMAIRE CHD

SAS VS-A
Du 01/07/2018 au 30/06/2019

En Euro

Compte rendu **3**
Attestation/Rapport **3**
COMPTES ANNUELS **4**
Bilan - Actif **5**
Bilan - Passif **6**
Compte de résultat synthétique **7**
Compte de résultat synthétique **8**
ANNEXE COMPTABLE **9**
Annexe des comptes annuels **10**
DETAIL DES COMPTES **24**
Bilan - Actif détaillé **25**
Bilan - Passif détaillé **26**
Compte de résultat détaillé **28**
AUTRES INFORMATIONS **30**
Liste des immobilisations **31**
IMPRIMES FISCAUX **32**
Réel Normal **33**

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

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

BALANCE VISUELLE
DU 01/07/2018 AU 30/06/2019

En Euros

ACTIF	Valeurs au 30/06/19			% de l'actif	Valeurs au 30/06/18	% 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	2 894			56	
Installations tech., matériel & outillages	9 134	8 609	525		1 049	
Autres immobilisations corporelles	39 300	39 300				
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	**89 195**	**50 803**	**38 392**	**1**	**38 973**	**1**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				17		16
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	612 800		612 800		549 038	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					5 577	
Créances				71		62
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 998 004		1 998 004		1 756 594	
Autres créances (3)	513 572		513 572		382 106	
Fournisseurs débiteurs					2	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	317 212		317 212	9	692 185	20
Charges constatées d'avance (3)	47 184		47 184	1	46 263	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 488 773**		**3 488 773**	**99**	**3 431 764**	**99**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 577 968**	**50 803**	**3 527 165**	**100**	**3 470 737**	**100**

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

DESSEAUX Philippe SARL
Allée Hélène Boucher
59118 WAMBRECHIES
SIRET : 479 710 444 00023

BILAN - PASSIF

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/06/19	% du passif	Valeurs au 30/06/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	105 000	3	105 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		1
Réserve légale	10 500		10 500	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	48 188		40 014	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	439 020	12	668 153	19
SITUATION NETTE	602 708	17	823 667	24
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**602 708**	**17**	823 667	24
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)	55 267	2	17 545	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 732 118	49	1 561 998	45
Dettes fiscales et sociales	474 491	13	822 233	24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	586 007	17	159 823	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	76 574	2	85 472	2
TOTAL DETTES	**2 924 457**	**83**	2 647 070	76
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 527 165**	**100**	3 470 737	100

(1) Dont à plus d'un an *2 924 457* *2 647 070*

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

DESSEAUX Philippe SARL
Allée Hélène Boucher
59118 WAMBRECHIES
SIRET : 479 710 444 00023

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

En Euro

	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 728 978	100	3 584 520	100	144 458	4
dont à l'exportation : 418 777		11		3		
Montant net du chiffre d'affaires	**3 728 978**	**100**	3 584 520	100	144 458	4
Production stockée	63 762	2	-78 128	-2	141 890	-182
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 303		10 430		2 873	28
Autres produits	106		59		47	80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 806 148**	**102**	**3 516 881**	**98**	**289 267**	**8**
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	1 818 386	49	1 288 995	36	529 390	41
Impôts, taxes et versements assimilés	32 249	1	33 117	1	-868	-3
Salaires et traitements	988 243	27	904 000	25	84 243	9
Charges sociales	348 039	9	322 623	9	25 416	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	581		626		-45	-7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	25 024	1	1 558		23 466	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 212 521**	**86**	**2 550 920**	**71**	**661 601**	**26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**593 627**	**16**	**965 961**	**27**	**-372 334**	**-39**
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) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

DESSEAUX Philippe SARL
Allée Hélène Boucher
262 59118 WAMBRECHIES
SIRET : 479 710 444 00023

COMPTE DE RESULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	300		303		-3	-1
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	**300**		303		-3	-1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 482		879		1 602	182
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**2 482**		879		1 602	182
RÉSULTAT FINANCIER	**-2 182**		-577		-1 605	278
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**591 445**	**16**	965 384	27	-373 939	-39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 262		262		7 000	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7 262**		262		7 000	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	59		89		-30	-34
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**59**		89		-30	-34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 203**		173		7 031	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	159 629	4	297 404	8	-137 775	-46
TOTAL DES PRODUITS	**3 813 711**	**102**	3 517 446	98	296 265	8
TOTAL DES CHARGES	**3 374 691**	**90**	2 849 293	79	525 398	18
Bénéfice ou Perte	**439 020**	**12**	668 153	19	-229 133	-34

(3) Dont produits concernant les entités liées 300 303
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 1 816 611

DESSEAUX Philippe SARL
Allée Hélène Boucher
59118 WAMBRECHIES
SIRET : 479 718 444 00023

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 30/06/2019 dont le total est de 3 527 164,87 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 439 019,72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A partir de cet exercice, la rémunération de présidence comporte:
- une partie fixe
- une partie variable

Il a été convenu que la partie variable soit calculée sur la base du REX (résultat d'exploitation).

Elle est de :
- 15% du REX si (REX/production nette) > 15%
- 0 si (REX/production nette) < 15%

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 30/06/2019 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

SAS VS-4
Du 01/07/2018 au 30/06/2019

En Euro

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		9 134		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	34 992		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 808		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	56 828		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	94 695		

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 corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		5 500	4 308	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		5 500	51 328	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		5 500	89 195	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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.	2 837	56		2 894
Inst. techniques matériel et outil. industriels		8 085	525		8 609
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 808		5 500	4 308
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	55 722	581	5 500	50 803
	TOTAL GENERAL	55 722	581	5 500	50 803

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 : 513 572,25€
- Montant concernant les entreprises liées 35 476,39€,
- Autres créances 478 095,86€.

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	1 998 004	1 998 004	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	506	506	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 008	1 008	
	Impôts sur les bénéfices	166 829	166 829	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	297 521	297 521	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	12 231	12 231	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	35 476	35 476	
	Charges constatées d'avance	47 184	47 184	
	TOTAUX	**2 558 760**	**2 558 760**	

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)	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 184
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**47 184**

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	24 385
Autres créances	1 008
Disponibilités	
TOTAL	**25 394**

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	668 153
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	**668 153**
Affectations aux réserves - Réserves légales	
Affectations aux réserves - Autres réserves	8 174
Dividendes	659 979
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	**668 153**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	40 014	8 174		48 188
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**668 153**	**439 020**	**668 153**	**439 020**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	823 667	447 194	668 153	602 708

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :
Total des Autres dettes : 586 006,82€
- Montant concernant les entreprises liées : 510 567,25€,
- Débiteurs et créditeurs divers : 45 952,48€,
- Clients créditeurs : 29 487,09€.

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	1 732 118	1 732 118		
Personnel & comptes rattachés	74 435	74 435		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	81 549	81 549		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	297 288	297 288		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	21 219	21 219		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	55 267	55 267		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	586 007	586 007		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	76 574	76 574		
TOTAUX	**2 924 457**	**2 924 457**		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 55 267

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	76 574
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**76 574**

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	76 301
Dettes fiscales et sociales	111 766
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	45 952
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**234 020**

En Euro

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 30/06/2019, le CICE s'élève à 28 937 €.

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 28 937 euros, à savoir :
- 51 718 euros au titre de l'année civile 2018 desquels il faut déduire 22 781 euros au titre de la provision de l'exercice clos au 30/06/2018,

Aucune provision n'a été comptabilisée au titre du 1er semestre 2019 compte tenu de la suppression du CICE.

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.

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 850	2 800
TOTAL	**2 850**	**2 800**

En Euro

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	615 958
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/06/2019	30/06/2018
Personnel salarié :	**25,00**	**21,00**
Ingénieurs et cadres	13,00	13,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	12,00	8,00
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 ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 439 019,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**439 019,72 euros**
A titre de dividendes Soit environ 3,44 euros par action	360 829,18 euros
Le solde	78 190,54 euros

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 126 378,54 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1er janvier 2020.

L'Assemblée Générale décide exceptionnellement de déroger à l'article 24 des statuts intitulé « 1. Dividende prioritaire » qui stipule : « il est procédé, au profit de l'associé titulaire de la majorité des actions qui composent le capital social de la Société, au versement d'un dividende prioritaire, versé par préférence aux autres actions, d'un montant minimum total cumulé d'au moins cinquante pour cent (50 %) du montant du dividende décidé par la collectivité des associés. » Il est décidé d'abaisser le montant total cumulé à 0 % du montant du dividende décidé par la collectivité des associés.

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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 360 829,18 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 30/06/18	659 978,88 euros	/	/
Exercice clos 30/06/17	241 804,50 euros	/	/
Exercice clos 30/06/16	274 182,00 euros	/	/

Marion BERGERIE	POUR ☒	CONTRE ☐
Nicolas DELPLANQUE	POUR ☒	CONTRE ☐
Camille DESMARCHELIER	POUR ☒	CONTRE ☐
Quentin DESPLECHIN	POUR ☒	CONTRE ☐
Cécile DUFOUR	POUR ☒	CONTRE ☐
Gontran DUFOUR	POUR ☒	CONTRE ☐
Clément DUFOUR-LEFORT	POUR ☒	CONTRE ☐
Thomas DUMEIGE	POUR ☒	CONTRE ☐
François GRAVELINE	POUR ☒	CONTRE ☐
Marine LE COGUIEC	POUR ☐	CONTRE ☐
Arnaud MALRAS	POUR ☒	CONTRE ☐
Léa RICHERT	POUR ☒	CONTRE ☐
Robert-Jan van SANTEN	POUR ☐	CONTRE ☒

La présidente A+B représentée par
Gontran DUFOUR en qualité de cogérant vote POUR ☑ CONTRE ☐
Robert-Jan van SANTEN en qualité de cogérant POUR ☐ CONTRE ☒

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2019

La présidente n'est pas en mesure de se prononcer. La résolution reste donc en suspens. Cette résolution ne peut être décidée.

Certifié conforme
La Présidente
Gontran DUFOUR
Société A + B

