RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 13738

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa N°15949*04

Désignation de l'entreprise : SAS VS-A — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 41 PLACE RIHOUR 59000 LILLE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 2 3 6 2 0 9 3 9 0 0 0 3 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/06/2021

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH	37 868	AI	37 868
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	2 894	AQ 2 894	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 134	AS 9 134	
	Autres immobilisations corporelles	AT	39 300	AU 39 300	
	Immobilisations en cours	AV	9 600	AW	9 600
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	98 795	BK 51 328	47 468
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP	417 411	BQ	417 411
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 080 607	BY 178 652	901 955
	Autres créances (3)	BZ	438 107	CA	438 107
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	905 221	CG	905 221
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	78 594	CI	78 594
	TOTAL (III)	CJ	2 919 939	CK 178 652	2 741 288
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	3 018 734	1A 229 979	2 788 755

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VS-A — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	105 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	406 106
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-343 742
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	177 865
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 020
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 906 127
	Dettes fiscales et sociales	DY	323 820
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	356 762
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	19 163
	TOTAL (IV)	EC	2 610 891
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 788 755

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 610 891
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS VS-A — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	1 970 160	FH	101 220	FI	2 071 380	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 970 160	FK	101 220	FL	2 071 380	
	Production stockée *					FM	-13 620	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 944	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	46 243	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	3 290	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 109 237	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	854 642	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	24 420	
	Salaires et traitements *					FY	1 022 782	
	Charges sociales (10)					FZ	389 582	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	127 468	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	86	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 418 979	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-309 741	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	83	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	83	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 678	
	Différences négatives de change					GS	788	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 466	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-2 383	
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-312 124	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS VS-A — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31 617
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	31 617
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-31 617
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 109 320
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 453 062
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-343 742

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	83
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 678
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	7 385
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amende TVA	500	
Indemnités suite sinistres, franchises	31 117	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

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 30/06/2021 dont le total est de 2 788 755,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -343 741,55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2021.

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

- Une nouvelle équipe administrative et de direction a été mis en place suite aux désaccords entre associés sur 2019/2020.

- L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité. (voir détails dans le rapport de gestion)

Evenement postérieur à la cloture :

Dans l'affaire opposant les co-gérants de la société Holding, le demandeur a été condamné par jugement rendu le 22 Octobre 2021 à verser à la société VS-A une somme de 222 K€.
La décision a fait l'objet d'un appel.

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 30/06/2021 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'entité 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.

Afin de tenir compte du risque de non recrouvrement de certaines créances anciennes, il a été convenu d'appliquer la méthode suivante :
- provision individualisée du montant HT des créances confiées ou sur le point d'être confiées au cabinet CAP Recouvrement ou encore dont les relances sont gérées en interne,
- provision à hauteur de 100% du montant HT pour toutes les créances échues de plus de 5 ans, de celles dont un certificat d'irrécoubrabilité est arrivé après la clôture de l'exercice et de celles détenues par des clients en situation de liquidation judiciaire.

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-A
Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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			
	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	4 308		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		9 600	
	Avances et acomptes			
	TOTAL	51 328	9 600	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	89 195	9 600	

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			4 308	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			9 600	
	Avances et acomptes				
	TOTAL			60 928	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			98 795	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS VS-A
Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 894			2 894
Inst. techniques matériel et outil. industriels		9 134			9 134
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 308			4 308
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		51 328			51 328
TOTAL GENERAL		**51 328**			**51 328**

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'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
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				

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	90 041	127 468	38 858	178 652
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**90 041**	**127 468**	**38 858**	**178 652**

Informations complémentaires sur le bilan actif :
Total des Autres créances : 438 107,19 €
- Montant concernant les entreprises liées 28 505,34 €,
- Autres créances 393 585,88 €,
- Fournisseurs débiteurs 16 015,97 €.

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		466 947	466 947	
	Autres créances clients		613 659	613 659	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 680	1 680	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	38 924	38 924	
		Taxe sur la valeur ajoutée	320 095	320 095	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	9 431	9 431	
		Divers	814	814	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		67 164	67 164	
	Charges constatées d'avance		78 594	78 594	
	TOTAUX		**1 597 308**	**1 597 308**	

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)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	78 594
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**78 594**

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	24 373
Disponibilités	
TOTAL	**24 373**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS VS-A
Du 01/07/2020 au 30/06/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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		439 020
Résultat de l'exercice précédent		-81 102
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**357 918**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	357 918
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**357 918**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

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	48 188	357 918		406 106
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	439 020		439 020	
Résultat de l'exercice	**-81 102**		**262 640**	**-343 742**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**521 606**	**357 918**	**701 660**	**177 865**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :
Total des Autres dettes : 356 761,79 €
- Montant concernant les entreprises liées : 333 469,13 €,
- Débiteurs et créditeurs divers : 7 292,46 €,
- Clients créditeurs : 16 000,20 €.

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		1 906 127	1 906 127		
Personnel & comptes rattachés		63 359	63 359		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		77 270	77 270		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	177 066	177 066		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	6 125	6 125		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		5 020	5 020		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		356 762	356 762		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		19 163	19 163		
TOTAUX		**2 610 891**	**2 610 891**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 5 020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 163
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**19 163**

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	14 725
Dettes fiscales et sociales	86 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 200
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**107 989**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

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 :	4 020	3 350
TOTAL	**4 020**	**3 350**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	150 000
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/06/2021	30/06/2020
Personnel salarié :	**22,10**	**25,36**
Ingénieurs et cadres	17,37	13,00
Agents de maîtrise	0,57	
Employés et techniciens	4,16	12,36
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 30 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 343 741,55 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **- 343 741,55 euros**

Imputation de la totalité de la perte au compte « Autres Réserves » - 343 741,55 euros
Ledit compte s'élevant ainsi à 62 364,58 euros

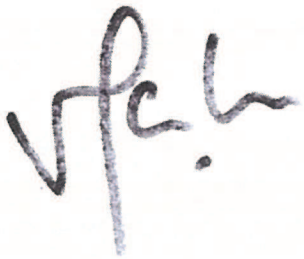
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice clos 30/06/20	Néant	/	/
Exercice clos 30/06/19	Néant	/	/
Exercice clos 30/06/18	659 978,88 euros	/	/

Vote de l'Assemblée Générale du 30 avril 2022

Cette résolution est adoptée par 104 989 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente de la société
La SARL A+B
Représentée par M. Robert Jan VAN SANTEN



Expertise comptable
Audit - Conseils

DESSEAUX Philippe

SARL au capital de 100.000€

Parc d'Activité du Moulin
Avenue Hélène Boucher
59118 Wambrechies

RCS 479 710 444 LILLE

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai-Amiens.

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 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Expertise comptable
Audit - Conseils

DESSEAUX Philippe

SARL au capital de 100.000€

Parc d'Activité du Moulin
Avenue Hélène Boucher
59118 Wambrechies

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

VS-A, S.A.S.

Exercice clos le 30 Juin 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les
Comptes annuels

Aux Actionnaires,

Opinion avec réserve

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

Une impossibilité de certifier a été formulée sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 pour les motifs suivants : « La société a clôturé les comptes dans un contexte de désaccords entre associés. Aucun élément

définitif d'appréciation ne permet de prévoir l'ensemble des impacts comptables sur les postes du bilan et compte de résultat clos au 30 Juin 2021 lié à ce désaccord. »

Sur les comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2021, ainsi qu'il est exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice – Événement postérieur à la clôture » de l'annexe, un litige persiste en lien avec la situation précédemment décrite.

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 2021 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice – COVID 19 » de l'annexe des comptes annuels relative aux incidences en termes de chiffre d'affaires liées aux mesures de contraintes prises par le gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au coronavirus.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve ».

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.

Vérifications spécifiques

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 ;

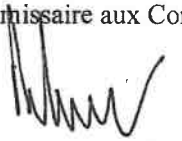
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 14 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes



Philippe DESSEAUX

SAS VS-A

41 PLACE RIHOUR

59000 LILLE

Exercice clos le : 30 juin 2021

APE : 7112B SIRET : 42362093900037

CHD FLANDRES ARTOIS
ARTEPARC - 2 RUE DES PEUPLIERS

59810 LESQUIN

Tél :0320050050

E-mail :lille@groupechd.fr

Fax :0320219039

BILAN ACTIF

SAS VS-A

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/21	Valeurs nettes au 30/06/20	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				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	9 600		9 600	
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	**47 468**	**37 868**	**9 600**	**25**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et sercices)	417 411	431 031	-13 620	-3
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	901 955	1 281 052	-379 097	-30
Autres (3)	438 107	557 096	-118 989	-21
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	905 221	949 673	-44 452	-5
Charges constatées d'avance(3)	78 594	53 504	25 090	47
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 741 288**	**3 272 355**	**-531 068**	**-16**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 788 755**	**3 310 223**	**-521 468**	**-16**

(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

PASSIF	Valeurs au 30/06/21	Valeurs au 30/06/20	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	406 106	48 188	357 918	743
Report à nouveau		439 020	-439 020	-100
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-343 742	-81 102	-262 640	-324
SITUATION NETTE	177 865	521 606	-343 742	-66
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**177 865**	**521 606**	**-343 742**	**-66**
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)	5 020	103	4 917	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 906 127	1 772 514	133 613	8
Dettes fiscales et sociales	323 820	470 681	-146 862	-31
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	356 762	518 851	-162 089	-31
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	19 163	26 468	-7 305	-28
TOTAL DETTES	**2 610 891**	**2 788 617**	**-177 726**	**-6**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 788 755**	**3 310 223**	**-521 468**	**-16**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an *2 610 891* *2 788 617*

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

(3) Dont emprunts participatifs

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

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 071 380	100	2 915 804	100	-844 424	-29
dont à l'exportation : 101 220		5		10		
Montant net du chiffre d'affaires	**2 071 380**	**100**	**2 915 804**	**100**	**-844 424**	**-29**
Production stockée	-13 620	-1	-181 769	-6	168 149	93
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 944		1 250		694	56
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	46 243	2	6 089		40 153	659
Autres produits	3 290		49		3 241	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 109 237**	**102**	**2 741 423**	**94**	**-632 186**	**-23**
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	854 642	41	1 118 900	38	-264 258	-24
Impôts, taxes et versements assimilés	24 420	1	32 834	1	-8 414	-26
Salaires et traitements	1 022 782	49	1 180 294	40	-157 512	-13
Charges sociales	389 582	19	438 609	15	-49 027	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts			525		-525	-100
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	127 468	6	90 041	3	37 426	42
Dotations aux provisions						
Autres charges	86		9		77	879
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 418 979**	**117**	**2 861 211**	**98**	**-442 232**	**-15**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-309 741**	**-15**	**-119 787**	**-4**	**-189 954**	**-159**
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
59118 WAMBRECHIES
SIRET : 479 710 444 00023

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	83		50		33	66
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			9		-9	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**83**		**59**		**24**	**41**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 678		2 002		-325	-16
Différences négatives de change	788				788	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**2 466**		**2 002**		**463**	**23**
RÉSULTAT FINANCIER	**-2 383**		**-1 944**		**-439**	**-23**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-312 124**	**-15**	**-121 731**	**-4**	**-190 393**	**-156**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			6 800		-6 800	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			**6 800**		**-6 800**	**-100**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	31 617	2	1 055		30 562	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**31 617**	**2**	**1 055**		**30 562**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-31 617**	**-2**	**5 746**		**-37 363**	**-650**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			-34 884	-1	34 884	100
TOTAL DES PRODUITS	**2 109 320**	**102**	**2 748 282**	**94**	**-638 962**	**-23**
TOTAL DES CHARGES	**2 453 062**	**118**	**2 829 384**	**97**	**-376 322**	**-13**
Bénéfice ou Perte	**-343 742**	**-17**	**-81 102**	**-3**	**-262 640**	**-324**

(3) Dont produits concernant les entités liées 83
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 1 678

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

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS VS-A

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
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		
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			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

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 30/06/2021 dont le total est de 2 788 755,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -343 741,55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2021.

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

- Une nouvelle équipe administrative et de direction a été mis en place suite aux désaccords entre associés sur 2019/2020.

- L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité. (voir détails dans le rapport de gestion)

Evenement postérieur à la cloture :

Dans l'affaire opposant les co-gérants de la société Holding, le demandeur a été condamné par jugement rendu le 22 Octobre 2021 à verser à la société VS-A une somme de 222 K€.
La décision a fait l'objet d'un appel.

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 30/06/2021 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'entité 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.

Afin de tenir compte du risque de non recrouvrement de certaines créances anciennes, il a été convenu d'appliquer la méthode suivante :
- provision individualisée du montant HT des créances confiées ou sur le point d'être confiées au cabinet CAP Recouvrement ou encore dont les relances sont gérées en interne,
- provision à hauteur de 100% du montant HT pour toutes les créances échues de plus de 5 ans, de celles dont un certificat d'irrécoubrabilité est arrivé après la clôture de l'exercice et de celles détenues par des clients en situation de liquidation judiciaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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 01/07/2020 au 30/06/2021

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	4 308		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		9 600	
	Avances et acomptes			
	TOTAL	51 328	9 600	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	89 195	9 600	

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			4 308	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			9 600	
	Avances et acomptes				
	TOTAL			60 928	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			98 795	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VS-A

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 894			2 894
Inst. techniques matériel et outil. industriels		9 134			9 134
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 992			34 992
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 308			4 308
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		51 328			51 328
TOTAL GENERAL		51 328			51 328

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. Matériel transport							
A. Immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. 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					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	90 041	127 468	38 858	178 652
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**90 041**	**127 468**	**38 858**	**178 652**

ACTIF CIRCULANT

Informations complémentaires sur le bilan actif :
Total des Autres créances : 438 107,19 €
- Montant concernant les entreprises liées 28 505,34 €,
- Autres créances 393 585,88 €,
- Fournisseurs débiteurs 16 015,97 €.

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		466 947	466 947	
	Autres créances clients		613 659	613 659	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 680	1 680	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	38 924	38 924	
		Taxe sur la valeur ajoutée	320 095	320 095	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	9 431	9 431	
		Divers	814	814	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		67 164	67 164	
	Charges constatées d'avance		78 594	78 594	
	TOTAUX		**1 597 308**	**1 597 308**	

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)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	78 594
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**78 594**

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	24 373
Disponibilités	
TOTAL	**24 373**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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		439 020
Résultat de l'exercice précédent		-81 102
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	**357 918**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	357 918
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	**357 918**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS VS-A

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

	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	48 188	357 918		406 106
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	439 020		439 020	
Résultat de l'exercice	**-81 102**		**262 640**	**-343 742**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**521 606**	**357 918**	**701 660**	**177 865**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Informations complémentaires sur le bilan passif :
Total des Autres dettes : 356 761,79 €
- Montant concernant les entreprises liées : 333 469,13 €,
- Débiteurs et créditeurs divers : 7 292,46 €,
- Clients créditeurs : 16 000,20 €.

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		1 906 127	1 906 127		
Personnel & comptes rattachés		63 359	63 359		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		77 270	77 270		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	177 066	177 066		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	6 125	6 125		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		5 020	5 020		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		356 762	356 762		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		19 163	19 163		
TOTAUX		**2 610 891**	**2 610 891**		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 5 020

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 163
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**19 163**

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	14 725
Dettes fiscales et sociales	86 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 200
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**107 989**

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS VS-A

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 :	4 020	3 350
TOTAL	**4 020**	**3 350**

LES EFFECTIFS

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	150 000
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/06/2021	30/06/2020
Personnel salarié :	**22,10**	**25,36**
Ingénieurs et cadres	17,37	13,00
Agents de maîtrise	0,57	
Employés et techniciens	4,16	12,36
Ouvriers		