

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01848

Numéro SIREN : 753 397 793

Nom ou dénomination : A2MICILE SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 23422

COMPTES ANNUELS

A2MICILE SERVICES

**9, allée Cérès
67200 STRASBOURG**

Exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**

R.C.S. STRASBOURG N° 753 397 793

**Certifiés conformes,
La Présidente
La Société VLC HOLDING
Représentée par son Président
Joël CHAULET**

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Provisions</i>	<i>9</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>10</i>
<i>Capital social</i>	<i>11</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>12</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>13</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>14</i>

Etat exprimé en euros

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000,00	250 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 854,00	10 374,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 000,00	2 000,00
	Report à nouveau	111,89	1,90
	Résultat de l'exercice	230 758,95	187 589,99
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	502 724,84	449 965,89
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	650,09	1 224,02
	Emprunts et dettes financières divers	89 739,00	21 063,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 011 159,30	4 752 815,02
	Dettes fiscales et sociales	197 882,01	77 497,27
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	443 424,63	396 317,49
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 742 855,03	5 248 916,80
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 245 579,87	5 698 882,69
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		230 758,95	187 589,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 742 855,03	5 248 916,80
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		650,09	1 224,02

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 836 603,52		14 836 603,52	16 048 897,36
	Montant net du chiffre d'affaires	14 836 603,52		14 836 603,52	16 048 897,36
	Production stockée				
	Production immobilisée				500,00
	Subventions d'exploitation				109 738,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			219 739,03	663,39
	Autres produits			9 287,10	
	Total des produits d'exploitation (1)			15 065 629,65	16 159 798,75
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 420 694,95	15 509 799,87
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 382,78	10 851,47
	Salaires et traitements			98 305,58	130 846,27
	Charges sociales du personnel			17 372,71	24 516,70
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			196 947,74	219 739,03
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 283,73	721,27
	Total des charges d'exploitation (2)			14 744 987,49	15 896 474,61
RESULTAT D'EXPLOITATION				320 642,16	263 324,14

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		320 642,16	263 324,14
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	58,30	249,04
	Total des produits financiers	58,30	249,04
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	202,51	3 031,19
	Total des charges financières	202,51	3 031,19
RESULTAT FINANCIER		(144,21)	(2 782,15)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		320 497,95	260 541,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		89 739,00	72 952,00
TOTAL DES PRODUITS		15 065 687,95	16 160 047,79
TOTAL DES CHARGES		14 834 929,00	15 972 457,80
RESULTAT DE L'EXERCICE		230 758,95	187 589,99

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 245 580 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 065 688 euros** et un total **charges** de **14 834 929 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **230 759 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 900,00				2 900,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 900,00				2 900,00

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	3 951,00				3 951,00
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 951,00				3 951,00

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	6 851,00					6 851,00
--------------	-----------------	--	--	--	--	-----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 900,00			2 900,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 900,00			2 900,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 951,00			3 951,00
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 951,00			3 951,00
TOTAL		6 851,00			6 851,00

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	219 739,03	224 526,98	247 318,27	196 947,74
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	219 739,03	224 526,98	247 318,27	196 947,74
TOTAL GENERAL		219 739,03	224 526,98	247 318,27	196 947,74
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			196 947,74	219 739,03	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 587 095,22	4 587 095,22	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 007,94	2 007,94	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	141 541,14	141 541,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 800,00	1 800,00	
	Groupe et associés (2)	30 959,56	30 959,56	
	Débiteurs divers	31 135,80	31 135,80	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	4 794 539,66	4 794 539,66	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	650,09	650,09		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 011 159,30	5 011 159,30		
	Personnel et comptes rattachés	20 852,09	20 852,09		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 085,65	8 085,65		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	168 920,27	168 920,27		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24,00	24,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	89 739,00	89 739,00		
	Autres dettes	443 424,63	443 424,63		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 742 855,03	5 742 855,03		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	12 500,00	20,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	12 500,00	20,0000	250 000,00

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		818 604
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>650</i>	650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FRES NON PARVENUES</i>	<i>383 394</i>	383 394
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL-CH.A PAYER-PR.A REC.</i> <i>CHARGES SOC. / CONGES A PAYER</i> <i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i> <i>ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.</i>	<i>15 989</i> <i>4 800</i> <i>2 734</i> <i>1 556</i> <i>1 262</i>	26 341
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>407 877</i> <i>342</i>	408 220

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		280 160
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT.A ETABLIR</i>	<i>278 360</i>	278 360
Autres créances <i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	<i>1 800</i>	1 800

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

A2MICILE SERVICES

Société par actions simplifiée
au capital de 250.000 Euros
Siège social : 9, allée Cérès
67200 STRASBOURG

753 397 793 R.C.S. STRASBOURG

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 31 décembre 2020, d'un montant de 230.758,95 Euros, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	E.	230.758,95
Report à nouveau antérieur	E.	111,89
Prélèvement sur le compte « Autres réserves »		2.000,00
TOTAL DISPONIBLE	E.	232.870,84
A la réserve légale	E.	5.146,00
A titre de dividendes	E.	227.000,00
Au report à nouveau	E.	724,84
TOTAL AFFECTE	E.	232.870,84

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social, à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 227.000,00 Euros, soit l'intégralité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, éligibles ou non à l'abattement, se sont élevées à :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement (€)	Revenus non éligibles à l'abattement (€)
31/12/2019	-	178.000
31/12/2018	-	134.400
31/12/2017	-	98.900

Pour copie certifiée conforme

La Présidence

A2MICILE SERVICES SAS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 250 000 €

Siège social : 9, allée Cérès – 67200 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société A2MICILE SERVICES

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **A2MICILE SERVICES** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai 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.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Une description plus détaillée de ma responsabilité de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe¹ du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mulhouse, le 11 juin 2021

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Raphaël GIELLA

Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Compagnie Régionale de Colmar

**ANNEXE 1 : DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

Bilan Actif

31/12/2020

31/12/2019

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

2 900

2 900

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, mat. et outillage indus.

Autres immobilisations corporelles

3 951

3 951

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

6 851

6 851

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

4 586 974

196 948

4 390 026

4 073 441

Autres créances

207 444

207 444

147 176

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

DISPONIBILITES

1 648 109

1 648 109

1 478 266

Charges constatées d'avance

TOTAL (III)

6 442 528

196 948

6 245 580

5 698 883

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

6 449 379

203 799

6 245 580

5 698 883

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	19 854	10 374
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 000	2 000
Report à nouveau	112	2
Résultat de l'exercice	230 759	187 590
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	502 725	449 966
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 575	1 224
Emprunts et dettes financières divers	89 739	21 063
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 010 577	4 752 815
Dettes fiscales et sociales	197 882	77 497
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	443 082	396 317
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	5 742 855	5 248 917
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 245 580	5 698 883
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	230 758,95	187 589,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 742 855	5 248 917
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 575	1 224

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Pour répondre à cette situation, nous avons notamment pris les mesures suivantes :

- Campagnes d'information et de rappels sur les gestes barrières
- Echanges réguliers avec les représentants du personnel et le service de médecine du travail, les clients et les fournisseurs
- Report des échéances sociales et bancaires
- Activité partielle modulée
- Mise en oeuvre du télétravail quand cela est possible
- Réorganisation du siège pour poursuivre les activités indispensables
- Préparation du redémarrage progressif de l'ensemble des activités

Le chiffre d'affaire commercial au niveau de la société est en recul de - 7.55 % sur l'exercice.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire et un nouveau confinement.

Le service à la personne, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Evénement postérieur à la clôture

Le siège social de la société a été transféré en 2021 au 9 Allée Cérés à Strasbourg (67200).

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 ans

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances ont été dépréciées à hauteur de 196 947.74 € au 31/12/2020.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

La société A2MICILE SERVICES est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- A2 EUROPE : Société Mère
- A2 GESTION : Société Filiale
- A2 REGION CENTRE : Société Filiale
- A2 REGION NORD : Société Filiale
- A2 REGION ILE DE FRANCE : Société Filiale
- A2 REGION SUD : Société Filiale
- A2 SERVICES : Société Filiale
- A2MICILE SAINT QUENTIN : Société Filiale
- A2MICILE BEZIERS : Société Filiale
- A&D SERVICES : Société Filiale
- AXDOM SERVICES : Société Filiale
- A2MICILE LA ROCHELLE : Société Filiale
- A2MICILE CHAMBERY AIX : Société Filiale
- A2MICILE COTE BASQUE : Société Filiale
- CAMAJU : Société Filiale
- LE PSAD : Société Filiale
- CAP SERVICES : Société Filiale

Règles et Méthodes Comptables

- EMAEMIL : Société Filiale
- AVS : Société Filiale
- AAD : Société Filiale
- DOM AUBAGNE : Société Filiale
- A2MICILE POITIERS : Société Filiale
- A2MICILE ORANGE : Société Filiale
- A2MICILE BOURG EN BRESSE : Société Filiale
- A2MICILE PERPIGNAN : Société Filiale
- A2MICILE ARTOIS : Société Filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

Néant

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5) Déficit reportable

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2020
			Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 900				2 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 900				2 900
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	3 951				3 951
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 951				3 951
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		6 851				6 851

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2020
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 900			2 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 900			2 900
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 951			3 951
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 951			3 951
	TOTAL	6 851			6 851

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	219 739	196 948	219 739	196 948
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	219 739	196 948	219 739	196 948
TOTAL GENERAL	219 739	196 948	219 739	196 948
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		196 948	219 739	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients		
	4 586 974	4 586 974	
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	2 008	2 008	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	141 541	141 541	
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	1 800	1 800	
	Divers		
	30 960	30 960	
	Groupe et associés (2)		
	31 136	31 136	
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances		
TOTAL DES CREANCES			
	4 794 418	4 794 418	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)			
	1 575	1 575		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés			
	5 010 577	5 010 577		
	Personnel et comptes rattachés			
	20 852	20 852		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	8 086	8 086		
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	168 920	168 920		
	Obligations cautionnées			
	24	24		
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	89 739	89 739		
	Autres dettes			
	443 082	443 082		
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES				
	5 742 855	5 742 855		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		280 160
Autres créances clients		278 360
CLIENTS FACT.A ETABLIR	278 360	
Autres créances		1 800
ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	1 800	

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		818 604
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 575
INTERETS COURUS A PAYER	1 575	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		382 811
FOURN.FRES NON PARVENUES	382 811	
Dettes fiscales et sociales		26 341
CONGES A PAYER	15 989	
PERSONNEL.-CH.A PAYER-PR.A REC.	4 800	
CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	2 734	
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 556	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	1 262	
Autres dettes		407 877
AVOIRS A ETABLIR	407 877	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		320 498	89 739	230 759
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		320 498	89 739	230 759

(1) après retraitements fiscaux.

Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	12 500,00	20,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	12 500,00	20,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 374	9 480			19 854
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 000				2 000
Report à nouveau	2	110			112
Résultat de l'exercice	187 590	(187 590)		230 759	230 759
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	449 966	(178 000)		230 759	502 725
Date de l'assemblée générale	30/06/2020				
Dividendes attribués	178 000				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	178 000				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		271 966			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		271 966			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			52 759		

Effectif moyen

31/12/2020

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures		
Professions intermédiaires		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	6	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020			
DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPIT AL	% DETENU
VLC HOLDING 48 FAUBOURG DE SAVERNE - 67000 STRASBOURG	SAS	2 000	61,85