

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 22451 Numéro SIREN : 323 377 614 Nom ou dénomination : EXCO VFA AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2019 sous le numéro de dépôt 116392



20191163922018

DATE DEPOT : 05/11/2019

N° DE DEPOT : 116392

N° GESTION : 2010B22451

N° SIREN : 323377614

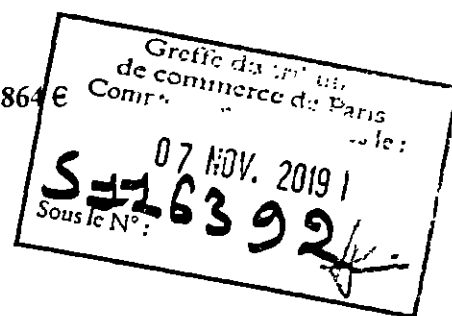
DENOMINATION : EXCO VFA AUDIT

ADRESSE : 9 r de L'Echelle 75001 Paris

MILLESIME : 2018

.

EXCO VFA AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 84 864 €
9 Rue de l'Echelle – 75001 PARIS
323 377 614 R.C.S. PARIS



**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2019**

RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTEE

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2018 AU 31 DECEMBRE 2018

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 156 777,49 €, de la façon suivante :

. à titre de dividende une somme de 122 078 €, correspondant à un dividende par action de 56,10 €,

Les associés personnes physiques seront assujettis à un prélèvement global forfaitaire de 30 % au titre des prélèvements sociaux (17,2 %) et fiscaux (12,8%), étant précisé qu'ils pourront s'ils le souhaitent sur le plan fiscal lors de la déclaration de revenus 2018, opter pour le barème progressif de l'impôt après application de l'abattement de 40%.

La mise en paiement aura lieu au siège social à compter de l'assemblée générale ordinaire.

. et le solde soit 34 699,49 € au comptes « Autres Réserves ».

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping strokes.

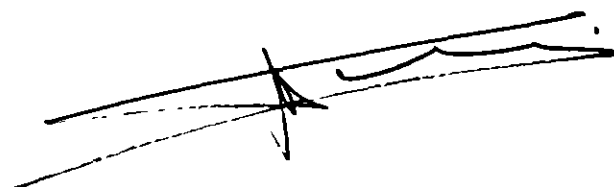
EXCO VFA AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 84 864 €
9 Rue de l'Echelle – 75001 PARIS
323 377 614 R.C.S. PARIS

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2018 AU 31 DECEMBRE 2018

ORIGINES 1. Report à nouveau antérieur 2. Résultat de l'exercice 3. Prélèvement sur les réserves		156 777,49 €
AFFECTATIONS 4. Affectations aux réserves : Réserve légale Autres réserves 5. Dividendes 6. Autres répartitions 7. Report à nouveau	34 699,49 € 122 078,00 €	
TOTAL	156 777,49 €	156 777,49 €



Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXCO VFA AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliquées.

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 SAS EXCO VFA AUDIT 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 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.

Garches, le 14 juin 2019

EACF & AUDIT
Représentée par

Philippe LE CUNFF
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles
15, avenue de la Bédoyère
92380 GARCHES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	10 488	9 032	1 456		1 456
	Fonds commercial (1)	112 944		112 944	112 944	
	Autres immobilisations incorporelles	285 615		285 615	285 615	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	87 130	80 971	6 159	7 245	-1 087 -15.00
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	551 835		551 835	551 835	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	116 135		116 135	114 018	2 116 1.86
	Total II	1 164 145	90 003	1 074 142	1 071 657	2 485 0.23
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	1 120		1 120	2 144	-1 025 -47.78
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 289		1 289	3 893	-2 605 -66.90
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	440 377	67 293	373 084	538 705	-165 621 -30.74
	Autres créances	58 670		58 670	43 264	15 406 35.61
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	217 834		217 834	130 512	87 322 66.91
	Charges constatées d'avance (3)	13 624		13 624	17 150	-3 526 -20.56
	Total III	732 914	67 293	665 621	735 669	-70 048 -9.52
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 897 059	157 296	1 739 763	1 807 326	-67 563 -3.74

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

116 135

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 84 864) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	84 864	84 864		
	Réserves				
	Réserve légale	8 486	8 486		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 075 983	1 167 585	-91 601	-7.85
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	156 777	11 505	145 272	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		933	-933	-100.00
	Total I	1 326 111	1 273 373	52 738	4.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	107 000	67 000	40 000	59.70
	Total III	107 000	67 000	40 000	59.70
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	318	274	44	16.08
	Emprunts et dettes financières diverses	13 673	107 876	-94 203	-87.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 518	179 669	-50 151	-27.91
	Dettes fiscales et sociales	160 883	173 228	-12 345	-7.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 259	5 905	-3 645	-61.74
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	306 652	466 952	-160 301	-34.33
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 739 763	1 807 326	-67 563	-3.74

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

306 652 466 952

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 509 587	4 420	1 514 007	1 449 072	64 935	4.48
Chiffre d'affaires NET	1 509 587	4 420	1 514 007	1 449 072	64 935	4.48
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 065	17 666	399	2.26
Autres produits			147	230	-83	-35.99
Total des Produits d'exploitation (I)			1 532 220	1 466 968	65 252	4.45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 639	6 660	-21	-0.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 025	304	720	236.53
Autres achats et charges externes *			596 646	617 538	-20 891	-3.38
Impôts, taxes et versements assimilés			29 691	28 036	1 655	5.90
Salaires et traitements			479 804	474 358	5 446	1.15
Charges sociales			223 060	225 204	-2 145	-0.95
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 609	21 098	-15 489	-73.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			55 694	8 760	46 934	535.78
Dotations aux provisions						
Autres charges			17 346	10 010	7 336	73.29
Total des Charges d'exploitation (II)			1 415 513	1 391 968	23 545	1.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			116 707	75 000	41 707	55.61
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	93 902		93 902	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	272		272	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	94 174		94 174	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 214	1 280	-66	-5.18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 214	1 280	-66	-5.18
2. Résultat financier (V-VI)	92 960	-1 280	94 240	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	209 667	73 720	135 947	184.41
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	933	4 967	-4 034	-81.22
Total VII	933	4 967	-4 034	-81.22
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		51	-51	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 922	67 130	-25 208	-37.55
Total VIII	41 922	67 181	-25 259	-37.60
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-40 989	-62 214	21 225	34.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	11 900		11 900	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 627 326	1 471 935	155 392	10.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 470 549	1 460 429	10 120	0.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	156 777	11 505	145 272	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations complémentaires (CICE)	14
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17
Fonds commercial	18
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Titres immobilisés	18
Créances immobilisées	19
Evaluation des matières et marchandises	19
Dépréciation des stocks et en cours	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	20
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	22

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 739 762.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 514 007.25 Euros et dégageant un bénéfice de 156 777.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 806 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 12 267 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	12 267
Total	12 267

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	407 546		1 500
Installations générales agencements aménagements divers	7 280		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 776		6 400
TOTAL	108 056		6 400
Autres participations	551 835		
Prêts, autres immobilisations financières	114 018		2 116
TOTAL	665 853		2 116
TOTAL GENERAL	1 181 456		10 016

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			409 046	409 046
Installations générales agencements aménagements divers			7 280	7 280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 326	79 850	79 850
TOTAL		27 326	87 130	87 130
Autres participations			551 835	551 835
Prêts, autres immobilisations financières			116 135	116 135
TOTAL			667 970	667 970
TOTAL GENERAL		27 326	1 164 145	1 164 145

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 988	44		9 032
Installations générales agencements aménagements divers	7 280			7 280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 531	7 487	27 326	73 691
TOTAL	100 811	7 487	27 326	80 971
TOTAL GENERAL	109 799	7 531	27 326	90 003

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	44				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 565		1 922		933
TOTAL	5 565		1 922		933
TOTAL GENERAL	5 609		1 922		933

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	933		933		
TOTAL	933		933		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	67 000	40 000			107 000
TOTAL	67 000	40 000			107 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 959	55 694	8 360		67 293
TOTAL	19 959	55 694	8 360		67 293
TOTAL GENERAL	87 892	95 694	9 293		174 293
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		55 694 40 000	8 360 933		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	116 135	116 135	
Clients douteux ou litigieux	129 983	129 983	
Autres créances clients	310 394	310 394	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 414	1 414	
Impôts sur les bénéfices	42 806	42 806	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 728	8 728	
Débiteurs divers	5 722	5 722	
Charges constatées d'avance	13 624	13 624	
TOTAL	628 805	628 805	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	318	318		
Fournisseurs et comptes rattachés	129 518	129 518		
Personnel et comptes rattachés	12 579	12 579		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 726	53 726		
Taxe sur la valeur ajoutée	93 505	93 505		
Autres impôts taxes et assimilés	1 074	1 074		
Groupe et associés	13 673	13 673		
Autres dettes	2 259	2 259		
TOTAL	306 652	306 652		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	39.0000	2 176			2 176

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce			109 894	109 894	
Clientèle Valla	3 049			3 049	
Total	3 049		109 894	112 943	

Conformément à la réglementation ANC, règlement 2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation du fonds de commerce et du droit de bail a été effectué et n'a pas conclu à une dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Mali de fusion fonds de commerce Valla	285 615	

Le mali technique correspond à une valeur de fonds de commerce.

Conformément à la réglementation ANC, règlement 2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation a été effectué et n'a pas conclu à une dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	318
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 442
Dettes fiscales et sociales	25 250
Autres dettes	1 674
Total	35 684

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 624
Total	13 624

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	13 560		
Emprunts et dettes financières diverses	13 588		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 828		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le montant des engagements au 31/12/2018 s'élève à 14 355 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art L 233-15, PCG Art 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- VFA Expertise	721 668	100.00	89 723
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Désignation de l'entreprise : **Sas Exco VFA Audit** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
Adresse de l'entreprise **9 rue de l'Echelle** **75001 PARIS** Durée de l'exercice précédent* **12**Numéro SIRET* **3 2 3 3 7 7 6 1 4 0 0 0 3 3**Néant ☐ *

				Exercice N clos le		N-1	
				13 11 22 01 91		13 11 22 01 71	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CK	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	9 032	1 456		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	112 944	112 944		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	285 615	285 615		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	80 971	6 159	7 245	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	551 835	551 835	551 835	
	Créances rattachées à des participations	BD	BC				
	Autres titres immobilisés	BE	BF				
	Prêts	BG	BH				
	Autres immobilisations financières *	BI	BJ	116 135	116 135	114 018	
	TOTAL (II)	BK	90 003	1 074 142	1 071 657		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 120	1 120	2 144	
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 289	1 289	3 893	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	67 293	373 084	538 705	
	Autres créances (3)	BZ	CA	58 670	58 670	43 264	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	217 834	217 834	130 512	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	13 624	13 624	17 150	
	TOTAL (III)	CJ	67 293	665 621	735 669		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CO					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	IA	157 296	1 739 763	1 807 326		
	Relevés : (1) Dont droit au bail	CP	116 135	(3) Part à plus d'un an :	CR		
	Classe de réserve de propriété *						
	Immobilisations :						
	Stocks :						
	Créances :						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaires obligatoires (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : Sas Exco VFA Audit

Neant ☐ .

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 84 864)				DA	84 864	84 864	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK	)	DC			
	Réserve légale (3)				DD	8 486	8 486	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3)* (		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		BI			
	Autres réserves (		Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*		EJ			
	Report à nouveau				DII			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	156 777	11 505	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées *				DK		933	
	TOTAL (I)				DL	1 326 111	1 273 373	
	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	107 000	67 000	
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR	107 000	67 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	318	274	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV	13 673	107 876	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	129 518	179 669	
	Dettes fiscales et sociales				DY	160 883	173 228	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
	Autres dettes				EA	2 259	5 905	
Compte régular	Produits constatés d'avance (4)				EB			
TOTAL (IV)				EC	306 652	466 952		
Ecart de conversion passif *				(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	1 739 763	1 807 326		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			IB			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC			
			Ecart de réévaluation libre		ID			
			Réserve de réévaluation (1976)		IE			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	306 652	466 952	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EII			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

DGFIP N° 2052 2019

Page 27

Désignation de l'entreprise : **SAS EXCO VFA Audit**

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FP			
		FG	1 509 587	FH	4 420	FI	1 514 007	1 449 072	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 509 587	FK	4 420	FL	1 514 007	1 449 072	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	18 065	17 666	
	Autres produits (1) (11)					FQ	147	230	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 532 220	1 466 968
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	6 639	6 660
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	1 025	304
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	596 646	617 538
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	29 691	28 036
	Salaires et traitements *						FY	479 804	474 358
	Charges sociales (10)						FZ	223 060	225 204
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	5 609	21 098
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	55 694
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	17 346	10 010
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 415 513	1 391 968
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	116 707	75 000
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	93 902	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	272	
	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	94 174	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 214	1 280
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	1 214	1 280
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	92 960	(1 280)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	209 667	73 720	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : Sas Exco VFA AuditNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIC	933	4 967
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	933	4 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIIE		51
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIG	41 922	67 130
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIH	41 922	67 181
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		III	(40 989)	(62 214)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIK	11 900	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIIL	1 627 326	1 471 935
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIM	1 470 549	1 460 429
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIN	156 777	11 505
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIIO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	IIY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	IIP		
	{ - Crédit bail immobilier	IIQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIJ		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	9 705	3 973
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	17 339	916
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(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		
Provisions pour risques		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Amortissements dérogatoires				933
Amort.exceptionnels sur immobilisations rebutées			1 922	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Group

⑤

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2019

Page 29

Formulaire pré-rempli (article 53
A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Sas Exco VFA Audit

N° de l'entreprise : 1

Cet état doit être conservé par le déclarant

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cet état doit être conservé par le déclarant

Désignation de l'entreprise : Sas Exco VFA Audit										Page 29		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	407 546	KE		KF	1 500	
CORPORELLES	Terrains					KG		KII		KI		
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui		Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	7 280	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	100 776	LC		LD	6 400	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LII		LJ		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	108 056	LO		LP	6 400	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
Autres participations					8U	551 835	8Y		8W			
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT	114 018	IU		IV	2 116		
TOTAL IV					IQ	665 853	LR		LS	2 116		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	1 181 456	OII		OJ	10 016		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation triple * ou évaluation par mise en équivalence				
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou autres services ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IV		CO		DO		OT		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	409 046	IX	409 046	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MD		MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencis et am. des constructions			IS		MG		MH		MII	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencis, aménagements divers			IU		MM		MN	7 280	MIO	7 280
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	27 326	MT	79 850	MU	79 850
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			IY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IY		NG	27 326	NH	87 130	NI	87 130	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		VI7		OW	
Autres participations			IO		OX		OY	551 835	OZ	551 835		
Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières			IZ		2E		2F	116 135	2G	116 135		
TOTAL IV			IS		NJ		NK	667 970	2H	667 970		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			IS		OK	27 326	OL	1 164 145	OM	1 164 145		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : Sas Exco VFA AuditNéant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	8 988	PF	44	PG		PII	9 032
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	7 280	QE		QP		QG	7 280
	Immobilisations corporelles	QH		QI		QJ		QK	
Immobilisations corporelles	Matériel de transport	QL	93 531	QM	7 487	QN	27 326	QO	73 691
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QP		QR		QS		QT	
	Emballages récupérables et divers	QU		QV		QW		QX	
TOTAL III		QU	100 811	QV	7 487	QW	27 326	QX	80 971
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON	109 799	OP	7 531	OQ	27 326	OR	90 003

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement	V19	N1	N2	N3	N4	N5	N6
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL II							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques, matériel, et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform., mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
cas d'acquisition de titres de participations	NL			NY			NO
TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	933	NU
Total général non soumis à l'amortissement	NP + NO + NR	NW	Total général non soumis à l'amortissement (NS + NT + NU)	NV	933	Total général non soumis à l'amortissement (NW - NY)	NZ

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des conclusions concernant cette rubrique sont demandées dans la notice n° 2012

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2019

Page 31

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : Sas Exco VFA AuditNéant ☐

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TD	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	933	933	933
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	U	UK	UL	UM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TF	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	933	933	933
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	67 000	40 000	107 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	02	03	04
		- titres de participation	9U	9V	9W
	Sur stocks et en cours	- autres immobilisa- tions financières (1)*	06	07	08
			6N	6P	6R
	Sur comptes clients	6T	19 959	55 694	8 360
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X			
	TOTAL III	7B	19 959	55 694	8 360
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	87 892	95 694	9 293
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	55 694	8 360
		- financières	UG		
		- exceptionnelles	UJ	40 000	933

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations complémentaires (CICE)	14
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	15
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17
Fonds commercial	18
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Titres immobilisés	18
Créances immobilisées	19
Evaluation des matières et marchandises	19
Dépréciation des stocks et en cours	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	20
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	20
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	21
 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	22

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 739 762.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 514 007.25 Euros et dégageant un bénéfice de 156 777.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 806 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 12 267 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	12 267
Total	12 267

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	407 546		1 500
Installations générales agencements aménagements divers	7 280		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 776		6 400
TOTAL	108 056		6 400
Autres participations	551 835		
Prêts, autres immobilisations financières	114 018		2 116
TOTAL	665 853		2 116
TOTAL GENERAL	1 181 456		10 016

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			409 046	409 046
Installations générales agencements aménagements divers			7 280	7 280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 326	79 850	79 850
TOTAL		27 326	87 130	87 130
Autres participations			551 835	551 835
Prêts, autres immobilisations financières			116 135	116 135
TOTAL			667 970	667 970
TOTAL GENERAL		27 326	1 164 145	1 164 145

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 988	44		9 032
Installations générales agencements aménagements divers	7 280			7 280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 531	7 487	27 326	73 691
TOTAL	100 811	7 487	27 326	80 971
TOTAL GENERAL	109 799	7 531	27 326	90 003

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	44				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 565		1 922		933
TOTAL	5 565		1 922		933
TOTAL GENERAL	5 609		1 922		933

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	933		933		
TOTAL	933		933		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	67 000	40 000			107 000
TOTAL	67 000	40 000			107 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 959	55 694	8 360		67 293
TOTAL	19 959	55 694	8 360		67 293
TOTAL GENERAL	87 892	95 694	9 293		174 293
Dont dotations et reprises d'exploitation		55 694	8 360		
exceptionnelles		40 000	933		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	116 135	116 135	
Clients douteux ou litigieux	129 983	129 983	
Autres créances clients	310 394	310 394	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 414	1 414	
Impôts sur les bénéfices	42 806	42 806	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 728	8 728	
Débiteurs divers	5 722	5 722	
Charges constatées d'avance	13 624	13 624	
TOTAL	628 805	628 805	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	318	318		
Fournisseurs et comptes rattachés	129 518	129 518		
Personnel et comptes rattachés	12 579	12 579		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 726	53 726		
Taxe sur la valeur ajoutée	93 505	93 505		
Autres impôts taxes et assimilés	1 074	1 074		
Groupe et associés	13 673	13 673		
Autres dettes	2 259	2 259		
TOTAL	306 652	306 652		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	39.0000	2 176			2 176

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce			109 894	109 894	
Clientèle Valla	3 049			3 049	
Total	3 049		109 894	112 943	

Conformément à la réglementation ANC, règlement 2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation du fonds de commerce et du droit de bail a été effectué et n'a pas conclu à une dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Mali de fusion fonds de commerce Valla	285 615	

Le mali technique correspond à une valeur de fonds de commerce.
Conformément à la réglementation ANC, règlement 2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation a été effectué et n'a pas conclu à une dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	318
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 442
Dettes fiscales et sociales	25 250
Autres dettes	1 674
Total	35 684

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 624
Total	13 624

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	13 560		
Emprunts et dettes financières diverses	13 588		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 828		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le montant des engagements au 31/12/2018 s'élève à 14 355 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- VFA Expertise	721 668	100.00	89 723
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	84 864	84 864	84 864	84 864	84 864
Nbre des actions ordinaires existantes	2 176	2 176	2 176	2 176	2 176
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 267 036	2 275 546	1 468 848	1 449 072	1 514 007
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	76 739	212 157	74 483	89 833	262 610
Impôts sur les bénéfices	18 512	2 832	8 100		11 900
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	150 830	186 448	51 337	11 505	156 777
Résultat distribué	70 000	70 000		103 107	122 078
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	26.76	96.20	30.51	41.28	115.22
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	69.32	85.68	23.59	5.29	72.05
Dividende distribué à chaque action	32.17	32.17		47.38	56.10
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	17	16	9	10	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	702 494	681 191	466 340	474 358	479 804
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	347 908	340 504	219 406	237 471	237 866