

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 28/03/2022 sous le numéro de dépôt 30373

EXCO VFA AUDIT

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

EXCO VFA AUDIT

9, rue de l'Échelle

75001 PARIS



EXCO PARIS VFA EXPERTISE

9 rue de l'Échelle
75001 PARIS

Tél. 01 42 97 48 00
Email : vfa.expertise@exco.fr

*Certifiés
Conformes*

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Kreston', written over the printed text.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 488	9 932	556	856	-300	-35.05
	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	77 352	70 804	6 548	3 272	3 276	100.13
	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	119 682		119 682	120 367	-685	-0.57
	Total II	1 157 916	80 736	1 077 180	1 074 888	2 292	0.21
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 764		1 764	1 620	143	8.85
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 261	-1 261	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	507 362	92 104	415 258	369 476	45 782	12.39
	Autres créances	69 557		69 557	54 238	15 318	28.24
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	299 015		299 015	691 773	-392 758	-56.78
	Charges constatées d'avance (3)	15 517		15 517	5 098	10 419	204.39
	Total III	893 215	92 104	801 111	1 123 466	-322 355	-28.69
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 051 131	172 840	1 878 291	2 198 355	-320 064	-14.56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

119 682

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	1 040 804	1 220 191	-179 387	-14.70
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	407 968	105 053	302 915	288.34
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 542 122	1 418 594	123 528	8.71
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 522	173 522	-170 000	-97.97
	Provisions pour charges	17 633		17 633	
	Total III	21 155	173 522	-152 367	-87.81
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		300 000	-300 000	-100.00
	Concours bancaires courants	303	292	11	3.69
	Emprunts et dettes financières diverses	13 200	13 339	-139	-1.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 809	72 199	-8 390	-11.62
	Dettes fiscales et sociales	237 183	187 152	50 031	26.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	520	32 282	-31 763	-98.39
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		974	-974	-100.00
	Total IV	315 014	606 239	-291 224	-48.04
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 878 291	2 198 355	-320 064	-14.56

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

315 014 306 239

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 878 290.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 460 721.18 Euros et dégageant un bénéfice de 407 967.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a été marquée par l'épidémie de Coronavirus qui a impacté l'économie Européenne à compter de 2020. Les effets de la crise sur les états financiers de la société concernent principalement des comptes clients qui sont dépréciés en conséquence à la date de clôture.

La société qui avait souscrit un prêt garanti par l'Etat de 300.000 €uros en 2020 a procédé à son remboursement intégral en novembre 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Information relative à la guerre en Ukraine

Il n'a pas d'impact sur les comptes à ce stade.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les 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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	409 046		
Installations générales agencements aménagements divers	7 280		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 837		5 734
TOTAL	76 116		5 734
Autres participations	551 835		
Prêts, autres immobilisations financières	120 367		-685
TOTAL	672 202		-685
TOTAL GENERAL	1 157 365		5 049

	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		4 498	70 072	70 072
TOTAL		4 498	77 352	77 352
Autres participations			551 835	551 835
Prêts, autres immobilisations financières			119 682	119 682
TOTAL			671 517	671 517
TOTAL GENERAL		4 498	1 157 916	1 157 916

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	9 632	300		9 932
Installations générales agencements aménagements divers	7 280			7 280
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 565	2 458	4 498	63 524
TOTAL	72 844	2 458	4 498	70 804
TOTAL GENERAL	82 476	2 758	4 498	80 736

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	300				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 458				
TOTAL	2 458				
TOTAL GENERAL	2 758				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	173 522		170 000		3 522
Pensions et obligations similaires		17 633			17 633
TOTAL	173 522	17 633	170 000		21 155

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	106 008	32 462	46 366		92 104
TOTAL	106 008	32 462	46 366		92 104
TOTAL GENERAL	279 530	50 095	216 366		113 259

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		50 095	46 366		
exceptionnelles			170 000		

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	119 682	119 682	
Clients douteux ou litigieux	186 109	186 109	
Autres créances clients	321 253	321 253	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 589	1 589	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 295	11 295	
Groupe et associés	56 433	56 433	
Débiteurs divers	240	240	
Charges constatées d'avance	15 517	15 517	
TOTAL	712 119	712 119	

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	303	303		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 809	63 809		
Personnel et comptes rattachés	15 592	15 592		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 028	39 028		
Impôts sur les bénéfices	83 457	83 457		
Taxe sur la valeur ajoutée	95 427	95 427		
Autres impôts taxes et assimilés	3 679	3 679		
Groupe et associés	13 200	13 200		
Autres dettes	520	520		
TOTAL	315 014	315 014		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	300 000			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 492
Dettes fiscales et sociales	25 567
Total	51 362

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 517
Total	15 517

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 17.633 euros.

EXCO VFA AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 84 864 euros
Siège social : 9 rue de l'Echelle, 75001 PARIS
323 377 614 RCS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 31 décembre 2021 s'élevant à 407 967,50 euros en totalité au compte autres réserves.

L'Assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2020

- Dividende global distribué :	284 440 €
Intégralement éligible à l'abattement de 40%	

Exercice : 31/12/2018

- Dividende global distribué :	122 078 €
Intégralement éligible à l'abattement de 40%	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 MARS 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.


Certifié conforme
Le Président
Jacques TARDY