

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

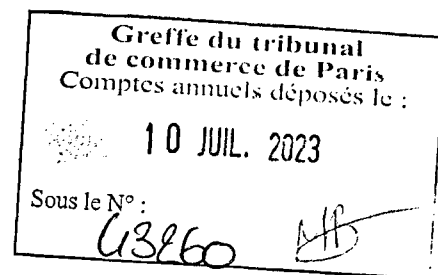
**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 10/07/2023 sous le numéro de dépôt 43260

EXCO VFA AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 84 864 euros
Siège social : 9 rue de l'échelle
75001 PARIS
323377614 RCS PARIS



DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 12 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 744 498,63 euros, en totalité à l'associée unique à titre de dividendes.

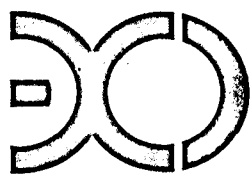
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
284 440 euros
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 284 440 euros

Certifié conforme
La Présidente

La société VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT
Monsieur Franck HUYGHE

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical line.



Exco
Valliance

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS Exco VFA Audit

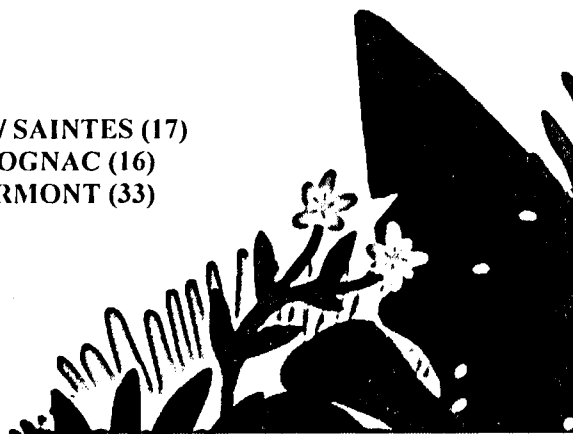
9 rue de l'Echelle

75001 PARIS 01

Copie Certifié Conforme

NOS AGENCES

**PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)**





Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				556
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 488	10 232	256	
	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,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 391	74 647	6 744	6 548
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				551 835
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	125 762		125 762	119 682
TOTAL (II)		616 199	84 879	531 320	1 077 180
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 034		2 034	1 764
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 032		1 032	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	464 964	65 069	399 895	415 258
	Autres créances	1 497 636		1 497 636	69 557
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	696 973		696 973	299 015	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 431		31 431	15 517
	TOTAL (III)	2 694 070	65 069	2 629 001	801 111
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 310 269	149 948	3 160 320	1 878 291
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				125 762	119 682
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	84 864	84 864
	RESERVES		
	Réserve légale	8 486	8 486
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	948 771	1 040 804
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 744 499	407 968
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 786 620	1 542 122
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	17 633	3 522 17 633
	Total des provisions	17 633	21 155
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	443	303
	Emprunts et dettes financières divers (3)		13 200
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 602	63 809
	Dettes fiscales et sociales	158 804	237 183
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 218	520
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		356 067	315 014
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 160 320	1 878 291
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 744 498,63	407 967,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		356 067	315 014
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		443	303
(3) Dont emprunts participatifs			



Règles et Méthodes Comptables

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 **3 160 320 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **3 730 873 euros** et un total charges de **1 986 375 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 744 499 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Immobilisations

Les immobilisations 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 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.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Disponibilités



Règles et Méthodes Comptables

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

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.

Engagement en matière de pensions et retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision figurant au passif des comptes annuels est de 17.633€ .



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	409 046					409 046
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	409 046					409 046
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 280					7 280
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	70 072		4 039			74 112
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 352		4 039			81 391	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	551 835				551 835	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	119 682		6 079			125 762
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	671 517		6 079		551 835	125 762
TOTAL		1 157 916		10 118		551 835	616 199



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 932	300		10 232
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 932	300		10 232
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 280			7 280
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	63 524	3 843		67 367
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 804	3 843		74 647
TOTAL	80 736	4 143		84 879

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agenct 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	31/12/2022
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	3 522		3 522	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	17 633			17 633
	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	21 155		3 522	17 633
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	92 104	15 739	42 774	65 069
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	92 104	15 739	42 774	65 069
TOTAL GENERAL		113 259	15 739	46 296	82 702
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 739	42 774 3 522	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	125 762	125 762	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	464 964	464 964	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 233	2 233	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 722	16 722	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 443 895	1 443 895	
	Débiteurs divers	34 785	34 785	
	Charges constatées d'avances	31 431	31 431	
TOTAL DES CREANCES		2 119 792	2 119 792	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 443 895		

		31/12/2022	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)	443	443		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	185 602	185 602		
	Personnel et comptes rattachés	21 038	21 038		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 515	39 515		
	Impôts sur les bénéfices	13 175	13 175		
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 081	82 081		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 995	2 995		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 218	11 218		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		356 067	356 067		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 176,00	39,0000	84 864,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 176,00	39,0000	84 864,00



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	443	303	140	46,30
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 258	25 492	(6 235)	-24,46
Dettes fiscales et sociales	29 804	25 567	4 238	16,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	11 142		11 142	
TOTAL	60 647	51 362	9 285	18,08



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	15 925	26 478	(10 553)	-39,86
Autres créances	7 602		7 602	
TOTAL	23 527	26 478	(2 951)	-11,14