

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/03/2023

N°2033 B - 2023
DocuSigned by:

39C2E729867C405...

Néant

A - RÉSULTAT COMPTABLE				31/03/2023	31/03/2022
Ventes de marchandises			210		
Production vendue biens		(dont export et livraisons intracommunautaires)	215		
Production vendue services			217		
Production stockée				222	
Production immobilisée				224	
Subventions d'exploitation reçues				226	
Autres produits				230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				234	
Variation de stock (marchandises)				236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				238	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				240	
Autres charges externes (dont crédit-bail mobilier)		immobilier		242	15 973
Impôts, taxes et versements assimilés		(dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243	244	
Rémunérations du personnel				250	
Charges sociales				252	
Dotations aux amortissements				254	
Dotations aux provisions				256	
Autres charges :		- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		
		- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		262	
Total des charges d'exploitation (II)				264	22 834
1 - Résultat d'exploitation (I - II)				270	-15 973
Produits financiers			III 280	180 927	230 888
Produits exceptionnels			IV 290	1 564	540 722
Charges financières			V 294	1 148	21 380
Charges exceptionnelles :		- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)	VI	300	49 001
		- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)			
Impôts sur les bénéfices			VII 306	1 084	
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)				310	159 986
B - RÉSULTAT FISCAL				312	159 986
Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)				312	314
Rémunérations et avantages personnels non déductibles				316	
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles				318	
Provisions non déductibles				322	
Impôts et taxes non déductibles				324	1 084
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	251	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999	
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
Déductions					
Entreprise nouvelle (44 sexies)	986	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127
Zone revitalisation rurale (44 quinquies)	138	Reprise d'entreprise en difficulté (44 septies)	981	Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duo.)	991	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sex.)	992
ZF ANG 44 quaterdecies	345	Inv. outre mer	344		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	Créance report en arrière du déficit	346
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	Déduction except. (art 39 decies B)	645
Divers, dont :		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	Déduction except. (art 39 decies D)	648
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)	641	Déduction except. (art 39 decies F)	990
		Déduction except. (art 39 decies G)	649		
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2	352
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)					356
Déficits antérieurs reportables				3 812	(dont imputés sur le résultat)
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2	370

DÉTAILS - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/03/2023

I - RÉINTEGRATIONS DIVERSES	
Libellé	31/03/2023
	Montant

II - DÉDUCTIONS DIVERSES	
Libellé	31/03/2023
	Montant
95% Dividendes Régime Mère/Fille	150 031

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/03/2023

DocuSigned by:

39C2E729867C405...

Néant

ACTIF	Brut		Amort. Provisions		Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
	①		②		③	④
Immobilisations incorporelles :						
- Fonds commercial	010		012			
- Autres	014		016			
Immobilisations corporelles	028		030			
Immobilisations financières (1)	040	2 283 091	042	19 962	2 263 129	2 086 320
(5) TOTAL I	044	2 283 091	048	19 962	2 263 129	2 086 320
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
Stocks marchandises	060		062			
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
Créances clients et comptes rattachés (2)	068		070			
Autres créances (3)	072	237 033	074		237 033	346 557
Valeurs mobilières de placement	080		082			
Disponibilités	084	100 977	086		100 977	125 495
Charges constatées d'avance	092		094			
TOTAL II	096	338 010	098		338 010	472 052
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	2 621 101	112	19 962	2 601 140	2 558 372

PASSIF	31/03/2023		31/03/2022	
Capital social ou individuel	120	1 276 600		1 276 600
Écarts de réévaluation	124			
Réserve légale	126	54 478		20 558
Réserves réglementées	130			
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	890 077		325 601
Report à nouveau	134			
Résultat de l'exercice	136	159 986		678 395
Subventions d'investissement	137			
Provisions réglementées	140			
TOTAL I	142	2 381 141		2 301 154
Provisions pour risques et charges	TOTAL II 154			
Emprunts et dettes assimilées (4)	156	134 777		171 756
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	166	17 303		17 063
Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169	66 835	172	67 919
Produits constatés d'avance	174			
TOTAL III	176	219 999		257 218
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	180	2 601 140		2 558 372

Renvois :					
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	97 529
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	193 108
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

VGA CONSULTING**SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 1 276 600 EUROS****SIEGE SOCIAL : ST ETIENNE (42000), 27 RUE DES ACIERIES****821 893 419 RCS SAINT-ETIENNE**

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 159 986,49 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------|
| - une somme de | 7 999,32 € |
| représentant 5 % du bénéfice, au compte de Réserve légale, | |
| - et le surplus, soit | 151 987,17 € |
| au compte Autres réserves | |


Total	159 986,49 €
-------	--------------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque part à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 mars 2022	0,0626664 €	40 %	0,0626664 €
31 mars 2021	0,0274165 €	40 %	0,0274165 €
31 mars 2020	Néant	Néant	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Pour extrait certifié conforme
Le Gérant**

DocuSigned by:

 39C2E729867C405...

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 601 140 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 159 986 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a procédé à l'acquisition de nouvelles participations sur l'exercice.

Reprise sur cette exercice d'une provision pour dépréciation de participation financière devenue sans objet pour 23.000€.

Solde d'une participation devenue irrécouvrable pour un montant de 4.900€ en charge exceptionnelle

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
803751015 SARL WIM	2 425 000	51.06	1 276 600		1 008 534
27 Rue des Aciéries	-----	-----	-----	-----	-----
42000 Saint Etienne	3 800 142	157 927	1 276 600		391 126
751650847 SCI BOUCHUT	4 000	50.00	50 000		53 369
	-----	-----	-----	-----	-----
	63 172				19 382
890260185 SAS ACT'IT	350 000	77.14	235 000		47 392
27 Rue des Acieries	-----	-----	-----	-----	-----
42000 Saint Etienne	224 655				-83 691
920869732 SAS GR.APP	200 000	66.50	133 000		
27 Rue des Aciéries	-----	-----	-----	-----	-----
42000 Saint Etienne					

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
844113027 SAS WEBPLEX	150 000	46.00	69 000		274 197
27 Rue des Aciéries	-----	-----	-----	-----	-----
42000 Saint Etienne	294 416		69 000		92 063
852164110 SAS LA FABULEUSE CANTINE	77 082	10.00	50 000		476 518
	-----	-----	-----	-----	-----
	366 760		50 000		-515 025
751788233 SAS PAUSE BOULANGE	3 750	33.33	100 000		705 021
	-----	-----	-----	-----	-----
	202 594		100 000		15 254
523710507 sarl Aux délices d'Autrefois M		35.02			
79 RUE DU PONT	-----	-----	-----	-----	-----
42210 MONTROND LES BAINS					
919497198 SAS 120 TECH	60 000	66.67	40 000		
27 Rue des Aciéries	-----	-----	-----	-----	-----
42000 Saint Etienne					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			

TOTAL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 129 282		193 108
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			

TOTAL

2 129 282

193 108

TOTAL GENERAL

2 129 282

193 108

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				

TOTAL

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				

TOTAL

Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	39 299		2 283 091	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				

TOTAL

39 299

2 283 091

TOTAL GENERAL

39 299

2 283 091

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL GÉNÉRAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières	42 962		23 000		19 962
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

42 962

23 000

19 962

TOTAL GENERAL (I+II+III)

42 962

23 000

19 962

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

23 000

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	237 033	237 033	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	237 033	237 033

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	134 782	37 253		97 529
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 303	17 303		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 084	1 084		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	66 835	66 835		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	220 004	122 475	97 529

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

36 979

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 620.00	1 380.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 620.00	1 380.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 620.00	1 380.00
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 620.00	1 380.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 620.00	1 380.00

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	31/03/2023	31/03/2022
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			