



Etats financiers au 31/12/2023

Annexe



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 **1 542 453** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 544 896** euros et un total **charges** de **1 337 817** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **207 079** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans.
- Constructions : 20 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 2 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





Règles et Méthodes Comptables

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

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.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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	74 112		11 857		3 057	82 912
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 391		11 857		3 057	90 192
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			551 835		551 835	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	125 762		8 154		61	133 854
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	125 762		559 989		551 896
TOTAL		616 199		571 846		554 953	633 092





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 232	256		10 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 232	256		10 488
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	67 367	4 049	3 057	68 359
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 647	4 049	3 057	75 639
TOTAL		84 879	4 304	3 057	86 127

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	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	17 633			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	65 069	22 750	4 106	83 713
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	65 069	22 750	4 106	83 713
TOTAL GENERAL		82 702	22 750	4 106	101 346
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			22 750	4 106	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	133 854	133 854	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	394 104	394 104	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	47 108	47 108	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 851	10 851	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	27 833	27 833	
	Débiteurs divers	2 068	2 068	
	Charges constatées d'avances	17 551	17 551	
TOTAL DES CREANCES		633 370	633 370	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	27 833		

		31/12/2023	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)	176	176		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	150 163	150 163		
	Personnel et comptes rattachés	18 156	18 156		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 409	30 409		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 785	71 785		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 960	1 960		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 970	2 970		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		275 619	275 619		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





Capital social

		31/12/2023	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)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	176	443	(268)	-60,38
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 346	19 258	(1 912)	-9,93
Dettes fiscales et sociales	25 880	29 804	(3 924)	-13,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		11 142	(11 142)	-100,00
TOTAL	43 401	60 647	(17 245)	-28,44





Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	32 889	15 925	16 964	106,53
Autres créances	4 138	7 602	(3 464)	-45,57
TOTAL	37 027	23 527	13 500	57,38



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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 207 079,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 207 079,25 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique 200 000,00 euros
Soit 91,91 euros par action

Le solde 7 079,25 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

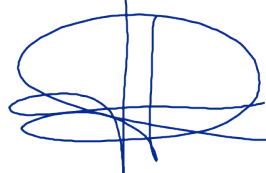
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
1 744 498,63 euros, soit 801,70 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 744 498,63 euros
Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Distribution exceptionnelle en date du 30 septembre 2022
500 000 euros, soit 229,78 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
284 440 euros, soit 130,71 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 284 440 euros

Certifié conforme
La Présidente
VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT
Monsieur Franck HUYGHE



Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS Exco VFA Audit

9 rue de l'Echelle

75001 PARIS 01



certifiés conformes

NOS AGENCES

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



Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Détail des Comptes	7
Soldes Intermédiaires de Gestion	8
Détail de l'Actif	9
Détail du Passif	11
Détail du Compte de Résultat	12
Annexe	16
Règles et méthodes comptables	17
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions	21
Créances et Dettes	22
Capital social	23
Charges à Payer	24
Produits à recevoir	25
Liasse	26





Etats financiers au 31/12/2023

Bilan





Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				256
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 488	10 488		
	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	90 192	75 639	14 553	6 744
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	133 854		133 854	125 762
TOTAL (II)		633 092	86 127	546 965	531 320
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 882		1 882	2 034
	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
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	394 104	83 713	310 391	399 895
	Autres créances	87 860		87 860	1 497 636
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000		200 000		
DISPONIBILITES	377 803		377 803	696 973	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 551		17 551	31 431
	TOTAL (III)	1 079 201	83 713	995 487	2 629 001
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 712 293	169 840	1 542 453	3 160 320
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				133 854	125 762
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	948 771
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	207 079	1 744 499
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 249 201	2 786 620
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	17 633
	Total des provisions	17 633	17 633
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	176	443
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 163	185 602
	Dettes fiscales et sociales	122 310	158 804
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 970	11 218
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		275 619	356 067
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 542 453	3 160 320
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		207 079,25	1 744 498,63
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		275 619	356 067
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		176	443
(3) Dont emprunts participatifs			