

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

Exercice clos le 31/03/2024

Néant

A - RÉSULTAT COMPTABLE			31/03/2024	31/03/2023
Ventes de marchandises		209	210	
Production vendue biens	(dont export et livraisons intracommunautaires)	215	214	
Production vendue services		217	218	
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 <input type="text"/> immobilier <input type="text"/>)			242	10 357
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243		244	
Rémunérations du personnel			250	
Charges sociales			252	
Dotations aux amortissements (dont amortissement du fonds de commerce)	255		254	1 210
Dotations aux provisions			256	70 000
Autres charges :			262	
- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259			
- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				
Total des charges d'exploitation (II)			264	81 567
1 - Résultat d'exploitation (I - II)			270	-81 567
Produits financiers	III	280	131 607	180 927
Produits exceptionnels	IV	290	29 038	1 564
Charges financières	V	294	340 871	1 148
Charges exceptionnelles :			300	4 299
- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)	VI			
- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)				
Impôts sur les bénéfices	VII	306	3 477	1 084
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)			310	-265 270
B - RÉSULTAT FISCAL	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	3 477
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	410 000
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	
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 (art. 44 sexies)	986	ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987	
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)	127	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138	
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)	981	Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989	
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993	
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	992	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345	
Investissement et souscription outre-mer	344			
Divers, dont :				
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies)	655	Créance report en arrière du déficit	346	
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies A)	643	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies B)	645	
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies C)	647	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies D)	648	
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies G)	649	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies F)	990	
Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641			
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs	Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2		352	23 180
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)			356	
Déficits antérieurs reportables		(dont imputés sur le résultat)		360
Résultat fiscal après imputation des déficits	Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2		370	23 180

125 027

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/03/2024

Néant

ACTIF	Brut		Amort. Provisions		Net 31/03/2024		Net 31/03/2023	
		①		②		③		④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012					
- Autres	014		016					
Immobilisations corporelles	028	29 827	030	1 210		28 617		
Immobilisations financières (1)	040	2 308 141	042	359 962		1 948 179		2 263 129
(5) TOTAL I	044	2 337 968	048	361 171		1 976 796		2 263 129
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	296 989	074	70 000		226 989		237 033
Valeurs mobilières de placement	080		082					
Disponibilités	084	192 033	086			192 033		100 977
Charges constatées d'avance	092		094					
TOTAL II	096	489 022	098	70 000		419 022		338 010
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	2 826 990	112	431 171		2 395 818		2 601 140

PASSIF	31/03/2024		31/03/2023	
Capital social ou individuel	120	1 276 600		1 276 600
Écarts de réévaluation	124			
Réserve légale	126	62 477		54 478
Réserves réglementées	130			
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	1 042 064		890 077
Report à nouveau	134			
Résultat de l'exercice	136	-265 270		159 986
Subventions d'investissement	137			
Provisions réglementées	140			
TOTAL I	142	2 115 871		2 381 141
Provisions pour risques et charges	TOTAL II 154			
Emprunts et dettes assimilées (4)	156	97 523		134 777
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	166	32 112		17 303
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	3 477		1 084
Comptes courants d'associés	173	146 835		66 835
Autres dettes	175			
Produits constatés d'avance	174			
TOTAL III	176	279 948		219 999
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	180	2 395 818		2 601 140

Renvois :					
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	59 999
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	54 877
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

VGA CONSULTING

S.A.R.L. au capital de 1.276.600 €

Siège social : 27 rue des Aciéries

42000 SAINT ETIENNE

RCS SAINT ETIENNE – n°821 893 419

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTION DE RÉSULTAT PRISE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 09.09.2024

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter de la façon suivante la perte de l'exercice qui s'élève à 265.270,03 € :

- En déduction du poste « AUTRES RÉSERVES », pour son montant total.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

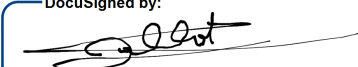
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividende par part	Abattement
31/03/2021	0,0274165	40 %
31/03/2022	0,0626664	40 %
31/03/2023	NEANT	NEANT

Cette résolution est adoptée par M. Vincent GALLOT en sa qualité de détenteur de parts sociales en pleine propriété et en usufruit, est adoptée.

LE PRÉSIDENT DE SÉANCE

M. Vincent GALLOT

DocuSigned by:

39C2E729867C405...

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 395 818 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de +265 270 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Une provision pour dépréciation a été constituée pour 305.000€ suite aux difficultés de certaines filiales, portant le total des provisions au 31/03/2024 à 324.961,64€

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations 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			29 827
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			29 827
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 283 091		25 050
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 283 091		25 050
TOTAL GENERAL	2 283 091		54 877
Cadre B	Diminutions	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
	Virement		
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			29 827
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			29 827
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 308 141	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		2 308 141	
TOTAL GENERAL		2 337 968	

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			1 210		1 210
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 210		1 210
	TOTAL GÉNÉRAL		1 210		1 210

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 dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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, agenc. 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 élarger					
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					
Dépréciations					
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	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières	19 962	340 000			359 962
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		70 000			70 000
TOTAL III					
	19 962	410 000			429 962
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	19 962	410 000			429 962
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation	70 000		
		Dont dotations et reprises : - financières	340 000		
		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)	141 557	141 557	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	155 432	155 432	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	296 989	296 989

(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	97 529	37 530	59 999	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 112	32 112		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	3 477	3 477		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	146 835	146 835		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	279 953	219 954	59 999	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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