

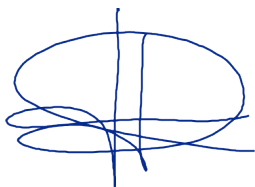
Exercice du 01/01/2024 au 30/09/2024

SAS Exco VFA Audit

9 rue de l'Echelle

75001 PARIS 01

Certifiés Conformes
Le 30 mars 2025



NOS AGENCES

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



Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 30/09/2024

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 30/09/2024

Bilan





Bilan Actif

		30/09/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	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	77 176	59 490	17 686	14 553
	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	133 854	
TOTAL (II)		620 077	69 978	550 099	546 965
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 472		1 472	1 882
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	354		354	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	356 286	63 412	292 874	310 391
	Autres créances	19 275		19 275	87 860
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	350 000		350 000	200 000
DISPONIBILITES	207 676		207 676	377 803	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 734		15 734	17 551
	TOTAL (III)	950 797	63 412	887 384	995 487
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 570 873	133 390	1 437 483	1 542 453
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				133 854	133 854
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		30/09/2024	31/12/2023
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	955 850	948 771
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	157 117	207 079
Autres fonds propres	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 206 318	1 249 201
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)	287	176
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 613	150 163
DETTES DIVERSES	Dettes fiscales et sociales	109 089	122 310
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	45 544	2 970
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	213 532	275 619
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 437 483	1 542 453
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		157 116,73	207 079,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		213 532	275 619
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		287	176
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 30/09/2024

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 **1 437 483** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 220 145** euros et un total **charges** de **1 063 029** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **157 117** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **9** 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 30/09/2024
			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	82 912		9 413		22 428	69 896
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 192		9 413		22 428	77 176
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	133 854					133 854
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	133 854					133 854
TOTAL		633 092		9 413		22 428	620 077





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 488			10 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 488			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	68 359	6 279	22 428	52 210
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 639	6 279	22 428	59 490
TOTAL		86 127	6 279	22 428	69 978

	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	30/09/2024
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	83 713	18 502	38 803	63 412
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	83 713	18 502	38 803	63 412
TOTAL GENERAL		101 346	18 502	38 803	81 045
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 502	38 803	
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

		30/09/2024	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	76 095	76 095	
	Autres créances clients	280 191	280 191	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	586	586	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 562	15 562	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 128	3 128	
	Charges constatées d'avances	15 734	15 734	
TOTAL DES CREANCES		525 149	525 149	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	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)	287	287		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 613	58 613		
	Personnel et comptes rattachés	15 835	15 835		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 642	20 642		
	Impôts sur les bénéfices	602	602		
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 327	69 327		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 683	2 683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	45 544	45 544		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		213 532	213 532		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





Capital social

		30/09/2024	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)

	30/09/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287	176	111	63,12
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 069	17 346	38 723	223,24
Dettes fiscales et sociales	23 589	25 880	(2 291)	-8,85
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	44 205		44 205	
TOTAL	124 149	43 401	80 748	186,05





Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	7 630	32 889	(25 259)	-76,80
Autres créances	6 692	4 138	2 554	61,72
TOTAL	14 322	37 027	(22 704)	-61,32

