



Exco
Valliance

Comptes Annuels

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

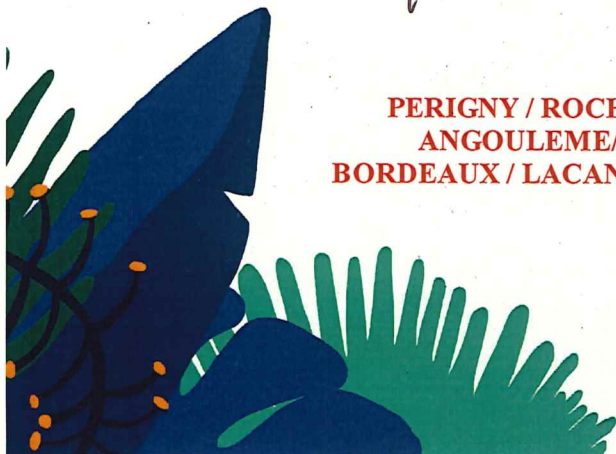
SARL A 24

certifiés conformes

rue Du Treuil
Centre commercial Beaulieu
17138 PUILBOREAU

NOS AGENCES

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





Sommaire

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Attestation sans observation	1
Bilan	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et Dettes	13
Charges constatées d'avance	14
Charges à Payer	15
Produits à recevoir	16
Variations des capitaux propres	17
Détail des Comptes	18
Soldes Intermédiaires de Gestion	19
Détail de l'Actif	20
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	23
Liasse	25
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	26
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	27
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	28
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	29
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	30
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	31
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	32
BIC-RN 2054 - Immobilisations	33
BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation	34
BIC-RN 2055 - Amortissements	35
BIC-RN 2056 - Provisions	36
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	37
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	38
2058A - Réintégrations diverses	39
2058A - Déductions diverses	40
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	41
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	42
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	43
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	44
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	45
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	46
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	47
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	48
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2	49
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	50





Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL A 24** relatifs à l'exercice du **01/08/2023** au **31/07/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 776 961	euros
Chiffre d'affaires :	151 094	euros
Résultat net comptable :	206 841	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGNY

Le 12/11/2024

Cédric LHOTE

Expert Comptable Associé



Etats financiers au 31/07/2024

Bilan





Bilan Actif

		31/07/2024			31/07/2023
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 249	1 606	644	1 093
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	632 850		632 850	632 850	
Créances rattachées à des participations	633 493		633 493	609 482	
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 268 608	1 606	1 267 002	1 243 441
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				600
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				26 054
	Autres créances	152 549		152 549	238 157
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 320 898		1 320 898	146 024	
DISPONIBILITES	31 914		31 914	600 371	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 598		4 598	3 018
	TOTAL (III)	1 509 959		1 509 959	1 014 224
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 778 566	1 606	2 776 961	2 257 665
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				633 493	609 482
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		31/07/2024	31/07/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	91 469	91 469
	RESERVES		
	Réserve légale	9 147	9 147
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 920 066	1 824 978
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	206 841	205 088
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 227 523	2 130 682
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	116 986	68 766
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	963	902
	Dettes fiscales et sociales	14 037	29 758
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	417 452	27 557
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		549 438	126 983
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 776 961	2 257 665
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		206 840,66	205 088,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		549 438	126 983
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 31/07/2024

Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

				31/07/2024	31/07/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	151 094		151 094	151 925
	Montant net du chiffre d'affaires	151 094		151 094	151 925
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			(169)	
	Autres produits			91	3
	Total des produits d'exploitation (1)			151 016	151 928
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			4 922	3 571
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 288	11 169
	Salaires et traitements			93 442	95 986
	Charges sociales du personnel			13 901	13 270
	Cotisations personnelles de l'exploitant			21 317	23 691
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			450	17 128
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	1
	Total des charges d'exploitation (2)			143 322	164 815
RESULTAT D'EXPLOITATION				7 694	(12 888)





Compte de Résultat

2/2

		31/07/2024	31/07/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 694	(12 888)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	63 861	60 685
	Perte supportée ou bénéfice transféré	11 420	7 397
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	161 604	182 747
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 980	(634)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		167 584	182 113
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 775	416
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 775	416
RESULTAT FINANCIER		163 809	181 697
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		223 943	222 097
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	724	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	724	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(724)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		16 378	17 009
TOTAL DES PRODUITS		382 461	394 725
TOTAL DES CHARGES		175 620	189 637
RESULTAT DE L'EXERCICE		206 841	205 088

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Etats financiers au 31/07/2024

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 **2 776 961** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **382 461** euros et un total **charges** de **175 620** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **206 841** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2023** et finit le **31/07/2024**.

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 31/07/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	200 136				200 136	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	200 136				200 136	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 249					2 249
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 249					2 249
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 242 333		151 508		127 497	1 266 343
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 242 348		151 508		127 497	1 266 358
TOTAL		1 444 733		151 508		327 633	1 268 608





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	200 136		200 136	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	200 136		200 136	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 156	450		1 606
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 156	450		1 606
TOTAL		201 292	450	200 136	1 606

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							





Créances et Dettes

		31/07/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	633 493	633 493	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	630	630	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 160	2 160	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	149 759	149 759	
	Charges constatées d'avances	4 598	4 598	
TOTAL DES CREANCES		790 640	790 640	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	963	963		
	Personnel et comptes rattachés	4 284	4 284		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 730	4 730		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 910	4 910		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	112	112		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	116 986	116 986		
	Autres dettes	417 452	417 452		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		549 438	549 438		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		116 986			





Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/07/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				4 598
COTINS	01/08/2024	31/12/2024	4 598	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				4 598





Charges à payer (avec détail)

	31/07/2024	31/07/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	963	902	61	6,79
Dettes fiscales et sociales	6 718	17 929	(11 211)	-62,53
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	11 999	706	11 293	N/S
TOTAL	19 679	19 536	143	0,73





Produits à recevoir (avec détail)

	31/07/2024	31/07/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 597	1 281	316	24,68
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
TOTAL	1 597	1 281	316	24,68





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/07/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2024
Capital social	91 469				91 469
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 147				9 147
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 824 978	95 088			1 920 066
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	205 088	(205 088)		206 841	206 841
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 130 682	(110 000)		206 841	2 227 523

Date de l'assemblée générale 31/01/2024

Dividendes attribués 110 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 110 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 020 682

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 020 682

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 96 841

