



Note de synthèse

Société XPERION

Comptes annuels au 31/12/2024

<i>En €</i>	31/12/2024	31/12/2023	Var en €	Var en %	<i>Note</i>
Chiffre d'affaires	447 926	343 830	104 096	30%	
Autres produits d'exploitation	10	11	-1	-9%	
Total produits d'exploitation :	447 936	343 841	104 095	30%	(1)
Achats de marchandises					(2)
Autres achats et charges externes	19 486	17 992	1 494	8%	(3)
Impôts et taxes	4 921	2 250	2 671	119%	(4)
Salaires et traitements	195 389	117 829	77 560	66%	(5)
Charges sociales	125 276	76 579	48 697	64%	(6)
Dotations aux amortissements et provisions	8 237	2 553	5 684	223%	(7)
Autres charges	10	2	8	400%	(8)
Total charges d'exploitation :	353 319	217 205	136 114	63%	
Résultat financier					(9)
Résultat exceptionnel	-50	-337	287	-85%	(10)
Impôts sur les sociétés	20 856	27 748	-6 892	-25%	(11)
Résultat net	73 711	98 551	-24 840	-25%	(11)

(1) Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de la société XPERION s'élève à 447.926 euros au 31/12/2024 contre 343.830 euros au 31/12/2023.

<i>En €</i>	31/12/2024	31/12/2023
CAHT	447 926	343 830

(2) Achats de marchandises et variations de stocks

Néant.

(3) Autres achats et charges externes

Les autres achats et charges externes s'élèvent au 31/12/2024 à 19.486€, se décomposant principalement comme suit :



En €	31/12/2024	31/12/2023	Var en €
Loyer	5 460	4 180	1 280
Frais de mission	605	2 802	-2 198
Frais kms	93	3 550	-3 457
Carburant	1 541		
Abonnement (microsoft / linkedin)	614		
Assurance RC	1 092	552	540
Autres services (prestations)	1 499		
Honoraires	5 691	4 276	1 415
Cadeaux clientèle	235	343	-108
Entretien réparation	684	240	444
Publicité		330	-330
Frais bancaires	261	139	122
Divers	871		
Formation	137		
Total expliqué :	17 775	16 412	1 363
scope :	91%	91%	

Bonne gestion des charges

(4) Impôts et taxes

Ils s'élèvent à 4.921 euros et correspondent à :

- TVS : 1.768 euros
- Taxe apprentissage et formation continue : 2.429 euros
- Droit d'enregistrement (immatriculation) : 724 euros

(5) Salaires et traitements

Les rémunérations sont élevées à 195.389 euros contre 117.829 euros en N-1.

Il y a 5 salariés présents sur l'année (avec une sortie et une entrée), pas de rémunération pour le Président.

(6) Charges sociales

Les charges sociales se montent à 125.276 euros au 31/12/2024 contre 76.579 euros au 31/12/2023.

En €	31/12/2024	31/12/2023
Traitements + charges sociales A	320 665	194 408
CAHT B	447 926	343 830
Ratio A / B :	72%	57%



On notera :

- 6.711 euros de Cagnottes BENEFIG
- 7.418 euros d'abondement
- 27.979 euros d'intéressement

(7) Dotations aux amortissements

Les dotations aux amortissements se montent à 8.237 euros (dont 4.040 euros non déductible fiscalement) au 31/12/2024 et concernent :

- Deux véhicules (8.077 euros)
- Une montre connectée (160 euros)

(8) Autres achats

N/S

(9) Résultat financier

N/S

(10) Résultat exceptionnel :

N/S

(11) Résultat net :

Le résultat net est un bénéfice de 73.711 euros au 31/12/2024, l'impôt sur les sociétés s'élève à 20.856 euros.



BILAN :

En €	31/12/2024	31/12/2023	Var en €	Note
Immobilisations	44 953	35 947	9 006	(1)
Stocks			0	(2)
Créances clients	87 586	72 276	15 310	(3)
Autres créances	1 091	1 131	-40	(4)
Disponibilités	38 037	87 694	-49 657	(5)
Charges constatées d'avance	1 583	770	813	(6)
Total Bilan Actif	173 250	197 818	-24 568	
Capitaux propres	74 812	99 550	-24 738	(7)
Provisions pour risques et charges			0	(8)
Dettes financières	397	70	327	(9)
Dettes fournisseurs	652	1 328	-676	(10)
Dettes fiscales et sociales	97 389	96 870	519	(11)
Autres dettes			0	(12)
Produits constatés d'avance		0	0	(13)
Total Bilan Passif :	173 250	197 818	-24 568	

ACTIF :

(1) Immobilisations

Les immobilisations se composent de :

- Véhicule Peugeot 5008
- Véhicule DS 3 Crossback (acquisition 2024)
- Montre connectée

Il reste 10.790 euros à amortir.

(2) Stocks

Néant

(3) Créances clients

Les comptes clients s'élèvent à 87.586 euros. Il n'y a pas de créances anciennes qui semblent litigieuses.

(4) Autres créances

Elles s'élèvent à 1.091 euros au 31/12/2024 et concernent :

- 890€ de rémunération (relatif à l'abonnement de Yohann Berthoux et d'une erreur de virement pour Dany Rocha)



- 92€ de trop payé à l'Adesatt
- 109€ de TVA déductible

(5) Disponibilités

Elle s'élève à 38.037 euros au 31/12/2024.

(6) Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 1.583 euros, il s'agit des charges Linkedin, OVH et de l'assurance véhicule.

PASSIF :

(7) Capitaux propres

<i>En €</i>	31/12/2024	31/12/2023
Capital social	1 000	1 000
Réserve légale	100	
Report à nouveau		
Résultat	73 712	98 550
Capitaux propres	74 812	99 550

➔ Les Capitaux propres restent positifs

(8) Provisions pour risques et charges

Néant

(9) Dettes financières

Les dettes financières s'élèvent à 397 euros, elles concernent le compte courant de Yohann Berthoux.

(10) Dettes fournisseurs

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 653 euros au 31/12/2024.

Pas d'antériorité significative.



(11) Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se montent à 97.389 euros et se décomposent principalement ainsi :

- Cotisations sociales et taxes assises sur les salaires : 12.355 euros (payé en majorité sur janvier 2025)
- Provision congés payés : 12.385 euros
- TVA à décaisser/TVS : 11.662 euros (règlement en mai janvier 2025)
- TVA collectée sur créances non réglées : 14.598 euros
- Solde impôt sur les sociétés : 44 euros
- Intéressement : 27.979 euros
- Dividendes à payer : 18.225 euros

(12) Autres dettes

Néant

(13) Produits constatés d'avance

Néant

CONCLUSION :

Il s'agit d'un bon exercice en termes d'activité (+30%) par rapport à 2023.

Bonne gestion des charges

Résultat de 74 K€ s'expliquant par la non-rémunération du dirigeant. (Le dirigeant compte commencer à se rémunérer en mars 2025.)

Trésorerie de sécurité insuffisante (38 K€)

Conseils :

- Les salariés n'ont pas fait leur visite médicale, or c'est une obligation. Le cabinet a déjà alerté le dirigeant sur ce point en 2023



- Faire un examen de conformité fiscale (ECF) par le cabinet sur les comptes 2024 (comme en N-1)
- **Mettre en place un logiciel de facturation respectant la réglementation de la facture électronique.** Il existe un logiciel en lien avec quadra (devis facture : 15€ / mois)

Autres points :

- Attention aux dépenses de prestations de services effectuées par des particuliers : risque de non-déductibilité en cas de contrôle
- Toujours veiller à mettre le nom des clients invités au restaurant

Point social :

- 1 DPAE
- 57 bulletins
- 1 congé maternité
- Gestion Cagnottes benefiz
- Gestion Abondement/intéressement (gestion laborieuse de l'organisme avec erreur dans les imputations et les prélèvements)

Point facturation électronique :

Le cabinet a fait le choix d'anticiper la réforme de la facturation électronique en passant dès à présent sur des outils permettant de tester d'une part dès 2025 et de vous préparer à Cegid Business qui va remplacer yooz au cours du 1^{er} semestre 2025.

Les éditeurs de logiciel ont dû faire face à des développements importants entraînant des surcoûts significatifs et une nouvelle facturation au dossier.

Le cabinet prendra en charge ce coût jusqu'au 31/08/2025. A compter du 1/09/2025, la gestion du dossier quadra sera refacturée à hauteur de 10 euros HT / mois.

Vanessa Buzonie, le 29 janvier 2025