

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00195

Numéro SIREN : 430 369 827

Nom ou dénomination : EXCO VALLIANCE

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2022 sous le numéro de dépôt 2739

SAS EXCO VALLIANCE

COMPTES ANNUELS du 01/10/2020 au 30/09/2021

Copie Certifié Conforme



SAS EXCO VALLIANCE

**3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY**



EXCO VALLIANCE
3-5 avenue Bernard Moitessier

17180 PERIGNY

Tél. 0546424285

valliance@exco.fr
www.excovalliance.fr

Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation de l'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Compte de résultat (suite)</i>	8
Annexe	9

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS EXCO VALLIANCE relatifs à l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	13 305 702,41
Chiffre d'affaires	10 566 764,99
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 837 887,26

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 15/01/2022

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	42 156	37 487	4 669	3 691
Fonds commercial	4 483 192		4 483 192	4 483 192
Autres immobilisations incorporelles	3 000	3 000		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 621	12 621		
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	641 767	428 152	213 615	208 851
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	915 346		915 346	2 313 463
Autres titres immobilisés	8 400		8 400	8 400
Prêts				2 750
Autres immobilisations financières	65 472		65 472	354 822
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 171 954	481 260	5 690 694	7 375 169
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 487 914	310 067	3 177 847	3 229 242
Fournisseurs débiteurs	98 095		98 095	52 347
Personnel	3 273		3 273	
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 906		8 906	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	189 798		189 798	180 623
Autres créances	2 036 879		2 036 879	40 941
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 985 340		1 985 340	3 521 871
Charges constatées d'avance	114 871		114 871	73 637
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 925 076	310 067	7 615 008	7 098 662
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	14 097 030	791 327	13 305 702	14 473 831

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	942 573	942 573
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	396 815	396 815
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	94 258	94 258
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 295 390	4 234 625
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 837 887	610 765
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 566 924	6 279 036
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	84 532	25 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 532	25 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	278 822	1 095 338
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 038	1 305
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	279 860	1 096 642
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	34 141	41 366
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 829	1 138 982
<i>Personnel</i>	503 148	421 351
<i>Organismes sociaux</i>	500 928	454 392
<i>Etat, Impôts sur les bénéfiques</i>		39 174
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	629 917	693 933
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	54 636	156 121
Dettes fiscales et sociales	1 688 630	1 764 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	786 637	2 710 442
Produits constatés d'avance	1 529 150	1 417 391
TOTAL DETTES	5 654 247	8 169 795
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	13 305 702	14 473 831

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

Compte de résultat



Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 566 765	9 777 863
Chiffre d'affaires net	10 566 765	9 777 863
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	717 785	581 858
Autres produits	33	282
Total I	11 284 583	10 360 004
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 425 907	4 011 163
Impôts, taxes et versements assimilés	180 767	182 537
Salaires et traitements	4 182 575	3 857 191
Charges sociales	1 620 986	1 440 980
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	103 216	79 248
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	117 966	123 376
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	59 532	
Autres charges	85 762	62 701
Total II	10 776 710	9 757 196
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	507 873	602 808
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 626	3 041
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 547 539	268 642
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 552 165	271 683
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 986	27 482
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	12 986	27 482
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 539 179	244 201
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 047 052	847 009

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 220	3 192
Sur opérations en capital	1 401 250	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 403 470	3 192
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	444	16 489
Sur opérations en capital	1 398 117	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		574
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 398 561	17 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 909	-13 871
Participation des salariés aux résultats (IX)	72 112	74 631
Impôts sur les bénéfices (X)	141 962	147 743
Total des produits (I+III+V+VII)	14 240 219	10 634 878
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 402 331	10 024 114
BENEFICE OU PERTE	1 837 887	610 765
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXCO VALLIANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 13 305 702 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 837 887 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ANS
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	4 483 192			4 483 192
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 927	5 229		45 156
Immobilisations incorporelles	4 523 119	5 229		4 528 348
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 621			12 621
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	116 689	15 119		131 808
- Matériel de transport	56 507	23 298	21 128	58 678
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	385 970	65 312		451 282
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	571 787	103 729	21 128	654 388
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 313 463		1 398 117	915 346
- Autres titres immobilisés	8 400			8 400
- Prêts et autres immobilisations financières	357 572	10 550	302 650	65 472
Immobilisations financières	2 679 435	10 550	1 700 767	989 218
ACTIF IMMOBILISE	7 774 341	119 508	1 721 894	6 171 954

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 229	103 729	10 550	119 508
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 229	103 729	10 550	119 508
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		21 128	1 700 767	1 721 894
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		21 128	1 700 767	1 721 894

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	4 483 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 483 192

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS EXCO VALLIANCE FP 33700 MERIGNAC	27 600	2 133 715	99,86	139 268
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					149 783
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 236	4 252		40 487
Immobilisations incorporelles	36 236	4 252		40 487
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 621			12 621
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	46 824	12 612		59 436
- Matériel de transport	56 507	4 757	21 128	40 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 985	81 596		328 580
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	362 936	98 965	21 128	440 773
ACTIF IMMOBILISE	399 171	103 216	21 128	481 260

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 005 208 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65 472		65 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 487 914	3 487 914	
Autres	2 336 950	2 336 950	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	114 871	114 871	
Total	6 005 208	5 939 736	65 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 750		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	556 964
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	95 814
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	3 816
ASSOCIES INTERETS A RECEVOIR	4 626
PRODUITS A RECEVOIR	6 954
FRAIS BANCAIRES PDTS A RECEVOIR	374
Total	668 547

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	383 311	117 966	191 210	310 067
Total	383 311	117 966	191 210	310 067
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		117 966	191 210	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 942 573,00 euros décomposé en 942 573 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 000	59 532			84 532
Total	25 000	59 532			84 532
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		59 532			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 654 247 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 038	1 038		
- à plus de 1 an à l'origine	278 822	109 144	169 678	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 829	1 335 829		
Dettes fiscales et sociales	1 688 630	1 688 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	820 778	820 778		
Produits constatés d'avance	1 529 150	1 529 150		
Total	5 654 247	5 484 569	169 678	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 076 525			
(**) Dont envers les associés	34 141			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 076 233
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	47
AGIOS A PAYER	1 038
INTERETS COURUS SUR COMPTES CO	10 618
PROVISIONS CONGES PAYES	359 988
PROVISIONS RTT	18 007
PROVISION MODULATION	30 706
DETTES PROVISIONNEES PATICIPATION S	65 117
PROVISIONS / CHARGES SOC CONGES	138 351
PROVISIONS / CHARGES SOC RTT	7 942
CHARGES SUR MODULATION	10 337
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE	46 297
ETAT CHARGES A PAYER	1 875
PARTICIPATION CONSTRUCTION A PAYER	31 623
AVOIRS A ETABLIR	14 364
Total	1 812 545

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	114 871		
Total	114 871		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	1 529 150		
pca	1 529 150		
Total	3 058 300		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 398 117	
Rentrées sur créances amorties		1 989
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		231
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 401 250
TOTAL	1 398 561	1 403 470

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Prêt LCL - cautionnement</i>	62 534
Autres engagements reçus	62 534
Total	62 534
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 895 euros

Un contrat a été souscrit auprès d'un assureur permettant de couvrir les engagements.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00
Nombre d'actions ordinaires	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	7 827 023,57	8 455 082,83	9 152 597,79	9 777 863,18	10 566 764,99
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	668 810,30	703 191,22	742 578,07	902 433,83	2 141 465,71
Impôts sur les bénéfices	-131 203,51	-67 227,00	101 715,00	147 743,00	141 962,00
Participation des salariés	29 432,00	32 165,56	57 258,00	74 630,58	72 112,09
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	706 224,27	597 529,96	584 225,43	610 764,77	1 837 887,26
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,82	0,78	0,62	0,72	2,04
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,75	0,63	0,62	0,65	1,95
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	99	99	101	115	127
Montant de la masse salariale	2 947 109,59	3 114 017,25	3 451 824,01	3 857 190,51	4 182 574,70
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 272 077,81	1 351 542,92	1 363 210,10	1 440 980,09	1 620 985,61

EXCO VALLIANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 942 573 euros
Siège social : 3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY
430 36 9827 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 30 septembre 2021 s'élevant à 1 837 887,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 837 887,26 euros
A titre de dividendes	1 200 000,00 euros
Soit 1,27 euros par action	
Le solde	637 887,26 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 933 277,42 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/09/2020

- Dividende global distribué : 550 000 €
Intégralement éligible à l'abattement de 40%

Exercice : 30/09/2019

- Dividende global distribué : 550 000 €
Intégralement éligible à l'abattement de 40%

Exercice : 30/09/2018

- Dividende global distribué : 530 000 €
Intégralement éligible à l'abattement de 40%

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 MARS 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

La Société VALLIANCE
INVESTISSEMENT EXPERTISE
Eric GUILLEN





SAS EXCO VALLIANCE
Société par Actions simplifiée au capital de 942 573 €

3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

RCS LA ROCHELLE : 430 369 827

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

SAS EXCO VALLIANCE

Société par Actions simplifiée au capital de 942 573 €
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

RCS LA ROCHELLE : 430 369 827

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2021

SAS EXCO VALLIANCE

**Société par Actions simplifiée au capital de 942 573 €
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY**

RCS LA ROCHELLE : 430 369 827

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 Septembre 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXCO VALLIANCE relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de L'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justifications des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la valorisation des fonds commerciaux qui représentent 4 483 K€ soit 34% du total du bilan au 30 Septembre 2021.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une

anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MONTELIMAR, le 14 mars 2022

SAS Cabinet PFH et ASSOCIES

Représenté par

Jean-Marc FERRIÉ

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes du H3C
Rattachée à la Compagnie Régionale de Dauphiné-Savoie

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	42 156	37 487	4 669	3 691
Fonds commercial	4 483 192		4 483 192	4 483 192
Autres immobilisations incorporelles	3 000	3 000		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 621	12 621		
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	641 767	428 152	213 615	208 851
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	915 346		915 346	2 313 463
Autres titres immobilisés	8 400		8 400	8 400
Prêts				2 750
Autres immobilisations financières	65 472		65 472	354 822
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 171 954	481 260	5 690 694	7 375 169
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 487 914	310 067	3 177 847	3 229 242
Fournisseurs débiteurs	98 095		98 095	52 347
Personnel	3 273		3 273	
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 906		8 906	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	189 798		189 798	180 623
Autres créances	2 036 879		2 036 879	40 941
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 985 340		1 985 340	3 521 871
Charges constatées d'avance	114 871		114 871	73 637
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 925 076	310 067	7 615 008	7 098 662
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	14 097 030	791 327	13 305 702	14 473 831

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	942 573	942 573
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	396 815	396 815
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	94 258	94 258
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 295 390	4 234 625
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 837 887	610 765
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 566 924	6 279 036
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	84 532	25 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 532	25 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	278 822	1 095 338
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 038	1 305
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	279 860	1 096 642
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	34 141	41 366
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 829	1 138 982
<i>Personnel</i>	503 148	421 351
<i>Organismes sociaux</i>	500 928	454 392
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>		39 174
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	629 917	693 933
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	54 636	156 121
Dettes fiscales et sociales	1 688 630	1 764 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	786 637	2 710 442
Produits constatés d'avance	1 529 150	1 417 391
TOTAL DETTES	5 654 247	8 169 795
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	13 305 702	14 473 831

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 566 765	9 777 863
Chiffre d'affaires net	10 566 765	9 777 863
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	717 785	581 858
Autres produits	33	282
Total I	11 284 583	10 360 004
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 425 907	4 011 163
Impôts, taxes et versements assimilés	180 767	182 537
Salaires et traitements	4 182 575	3 857 191
Charges sociales	1 620 986	1 440 980
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	103 216	79 248
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	117 966	123 376
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	59 532	
Autres charges	85 762	62 701
Total II	10 776 710	9 757 196
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	507 873	602 808
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 626	3 041
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 547 539	268 642
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 552 165	271 683
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 986	27 482
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	12 986	27 482
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 539 179	244 201
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 047 052	847 009

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 220	3 192
Sur opérations en capital	1 401 250	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 403 470	3 192
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	444	16 489
Sur opérations en capital	1 398 117	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		574
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 398 561	17 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 909	-13 871
Participation des salariés aux résultats (IX)	72 112	74 631
Impôts sur les bénéfices (X)	141 962	147 743
Total des produits (I+III+V+VII)	14 240 219	10 634 878
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)	12 402 331	10 024 114
BENEFICE OU PERTE	1 837 887	610 765
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXCO VALLIANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 13 305 702 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 837 887 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ANS
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				4 483 192
- Fonds commercial	4 483 192			4 483 192
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 927	5 229		45 156
Immobilisations incorporelles	4 523 119	5 229		4 528 348
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 621			12 621
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	116 689	15 119		131 808
- Matériel de transport	56 507	23 298	21 128	58 678
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	385 970	65 312		451 282
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	571 787	103 729	21 128	654 388
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 313 463		1 398 117	915 346
- Autres titres immobilisés	8 400			8 400
- Prêts et autres immobilisations financières	357 572	10 550	302 650	65 472
Immobilisations financières	2 679 435	10 550	1 700 767	989 218
ACTIF IMMOBILISE	7 774 341	119 508	1 721 894	6 171 954

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 229	103 729	10 550	119 508
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 229	103 729	10 550	119 508
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		21 128	1 700 767	1 721 894
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		21 128	1 700 767	1 721 894

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	4 483 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 483 192

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU EXCO VALLIANCE FP 33700 MERIGNAC	27 600	2 133 715	99,86	139 268
ICAFE 16250 COTEAUX DU BLANZACAIS	10 000	12 684	74,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					149 783
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 236	4 252		40 487
Immobilisations incorporelles	36 236	4 252		40 487
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 621			12 621
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	46 824	12 612		59 436
- Matériel de transport	56 507	4 757	21 128	40 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 985	81 596		328 580
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	362 936	98 965	21 128	440 773
ACTIF IMMOBILISE	399 171	103 216	21 128	481 260

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 005 208 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65 472		65 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 487 914	3 487 914	
Autres	2 336 950	2 336 950	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	114 871	114 871	
Total	6 005 208	5 939 736	65 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 750		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	556 964
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	95 814
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	3 816
ASSOCIES INTERETS A RECEVOIR	4 626
PRODUITS A RECEVOIR	6 954
FRAIS BANCAIRES PDTS A RECEVOIR	374
Total	668 547

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	383 311	117 966	191 210	310 067
Total	383 311	117 966	191 210	310 067
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		117 966	191 210	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 942 573,00 euros décomposé en 942 573 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 000	59 532			84 532
Total	25 000	59 532			84 532
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		59 532			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 654 247 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 038	1 038		
- à plus de 1 an à l'origine	278 822	109 144	169 678	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 829	1 335 829		
Dettes fiscales et sociales	1 688 630	1 688 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	820 778	820 778		
Produits constatés d'avance	1 529 150	1 529 150		
Total	5 654 247	5 484 569	169 678	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 076 525			
(**) Dont envers les associés	34 141			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 076 233
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	47
AGIOS A PAYER	1 038
INTERETS COURUS SUR COMPTES CO	10 618
PROVISIONS CONGES PAYES	359 988
PROVISIONS RTT	18 007
PROVISION MODULATION	30 706
DETTES PROVISIONNEES PATICIPATION S	65 117
PROVISIONS / CHARGES SOC CONGES	138 351
PROVISIONS / CHARGES SOC RTT	7 942
CHARGES SUR MODULATION	10 337
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE	46 297
ETAT CHARGES A PAYER	1 875
PARTICIPATION CONSTRUCTION A PAYER	31 623
AVOIRS A ETABLIR	14 364
Total	1 812 545

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	114 871		
Total	114 871		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 529 150		
Total	1 529 150		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 398 117	
Rentrées sur créances amorties		1 989
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		231
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 401 250
TOTAL	1 398 561	1 403 470

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Prêt LCL - cautionnement</i>	62 534
Autres engagements reçus	62 534
Total	62 534
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 895 euros

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00
Nombre d'actions ordinaires	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	7 827 023,57	8 455 082,83	9 152 597,79	9 777 863,18	10 566 764,99
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	668 810,30	703 191,22	742 578,07	902 433,83	2 141 465,71
Impôts sur les bénéfices	-131 203,51	-67 227,00	101 715,00	147 743,00	141 962,00
Participation des salariés	29 432,00	32 165,56	57 258,00	74 630,58	72 112,09
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	706 224,27	597 529,96	584 225,43	610 764,77	1 837 887,26
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,82	0,78	0,62	0,72	2,04
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,75	0,63	0,62	0,65	1,95
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	99	99	101	115	127
Montant de la masse salariale	2 947 109,59	3 114 017,25	3 451 824,01	3 857 190,51	4 182 574,70
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 272 077,81	1 351 542,92	1 363 210,10	1 440 980,09	1 620 985,61



SAS VALLIANCE INVESTISSEMENT
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 100 512 €

3-5 Avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

RCS LA ROCHELLE 789 993 326

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2021