

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 24/04/2023 sous le numéro de dépôt 2035

**EXCO VALLIANCE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1 018 039 euros**  
**Siège social : 3-5 avenue Bernard Moitessier**  
**17180 PERIGNY**  
**430369827 RCS LA ROCHELLE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 MARS 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 2 246 541,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 246 541,89 euros
A la réserve légale	7 545,87 euros
A titre de dividendes Soit 0,98 euros par action	1 000 000,00 euros
Le solde	1 238 996,02 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 238 996,02 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 mars 2023.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 1 200 000,00 euros, soit 1,27 euros par titre  
Dividendes intégralement éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 550 000,00 euros, soit 0,58 euros par titre  
Dividendes intégralement éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 550 000,00 euros, soit 0,58 euros par titre  
Dividendes intégralement éligibles à l'abattement de 40 %

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MARS 2023**

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**  
**COMPTES ANNUELS**  
**du 01/10/2021 au 30/09/2022**

**SAS EXCO VALLIANCE**

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

*Bon pour copie cert. f. es conf. sone.*

*[Signature]*



**Exco**

EXCO VALLIANCE  
3-5 avenue Bernard Moitessier

17180 PERIGNY

Tél. 0546424285

valliance@exco.fr  
www.excovalliance.fr

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	
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
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>25</b>
Soldes intermédiaires de gestion	26
Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	33
<b>3. Liasse fiscale</b>	<b>39</b>

## 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 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	16 112 977,91
Chiffre d'affaires	14 822 043,85
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>2 246 541,89</b>

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 05/01/2023

# COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Bilan



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	63 749	53 747	10 002	4 669
Fonds commercial	4 200 729		4 200 729	4 483 192
Autres immobilisations incorporelles	1 668 216	140 644	1 527 571	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	12 621	12 621		
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 122 904	632 868	490 035	213 615
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	7 404		7 404	915 346
Autres titres immobilisés	8 400		8 400	8 400
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 165		74 165	65 472
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 158 187</b>	<b>839 881</b>	<b>6 318 306</b>	<b>5 690 694</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	4 316 499	274 418	4 042 082	3 177 847
Fournisseurs débiteurs	59 176		59 176	98 095
Personnel				3 273
Etat, Impôts sur les bénéfices				8 906
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	253 539		253 539	189 798
Autres créances	3 045 373		3 045 373	2 036 879
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 240 923		2 240 923	1 985 340
Charges constatées d'avance	153 578		153 578	114 871
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 069 089</b>	<b>274 418</b>	<b>9 794 672</b>	<b>7 615 008</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>17 227 276</b>	<b>1 114 298</b>	<b>16 112 978</b>	<b>13 305 702</b>

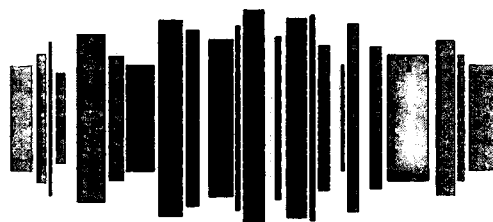
## Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	1 018 039	942 573
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	927 179	396 815
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	94 258	94 258
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 933 277	4 295 390
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 246 542	1 837 887
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 219 295</b>	<b>7 566 924</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	74 500	84 532
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>74 500</b>	<b>84 532</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	465 854	278 822
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 734	1 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	467 587	279 860
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		34 141
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 716 369	1 335 829
<i>Personnel</i>	684 389	503 148
<i>Organismes sociaux</i>	717 740	500 928
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	157 196	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	790 747	629 917
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	100 839	54 636
Dettes fiscales et sociales	2 450 912	1 688 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 267	786 637
Produits constatés d'avance	2 101 047	1 529 150
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 819 183</b>	<b>5 654 247</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>16 112 978</b>	<b>13 305 702</b>

# COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Compte de résultat



## Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	14 822 044	10 566 765
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>14 822 044</b>	<b>10 566 765</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	923 269	717 785
Autres produits	431	33
<b>Total I</b>	<b>15 745 744</b>	<b>11 284 583</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 433 971	4 425 907
Impôts, taxes et versements assimilés	262 460	180 767
Salaires et traitements	5 722 077	4 182 575
Charges sociales	2 329 390	1 620 986
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	200 477	103 216
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	90 334	117 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 000	59 532
Autres charges	52 650	85 762
<b>Total II</b>	<b>14 112 360</b>	<b>10 776 710</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 633 384</b>	<b>507 873</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	33 801	4 626
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 290 331	1 547 539
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>1 324 132</b>	<b>1 552 165</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 354	12 986
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>1 354</b>	<b>12 986</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 322 778</b>	<b>1 539 179</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 956 162</b>	<b>2 047 052</b>

## Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	12 024	2 220
Sur opérations en capital	280 142	1 401 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>292 166</b>	<b>1 403 470</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	19 496	444
Sur opérations en capital	375 000	1 398 117
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>394 496</b>	<b>1 398 561</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-102 330</b>	<b>4 909</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	213 710	72 112
Impôts sur les bénéfices (X)	393 580	141 962
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>17 362 042</b>	<b>14 240 219</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>15 115 501</b>	<b>12 402 331</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 246 542</b>	<b>1 837 887</b>
(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 01/10/2021 AU 30/09/2022

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXCO VALLIANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 16 112 978 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 246 542 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Les sociétés EXCO VALLIANCE FP filiale de EXCO VALLIANCE à 99.86 % et EXCO VALLIANCE A' ont été fusionnées dans EXCO VALLIANCE au 30/03/2022 avec effet rétroactif au 01/10/2021.

#### EXCO VALLIANCE FP

Actif apporté	3 444 043 €
Passif pris en charge	1 282 728 €
Actif net apporté	2 161 315 €

#### EXCO VALLIANCE A'

Actif apporté	1 030 647 €
Passif pris en charge	424 817 €
Actif net apporté	605 830 €

## 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	92 537	375 000	4 200 729
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 156	1 688 421	1 611	1 731 965
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 528 348</b>	<b>1 780 957</b>	<b>376 611</b>	<b>5 932 694</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	12 621			12 621
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	131 808	259 272		391 080
- Matériel de transport	58 678			58 678
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 282	317 695	95 831	673 146
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>654 388</b>	<b>576 967</b>	<b>95 831</b>	<b>1 135 524</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	915 346		907 942	7 404
- Autres titres immobilisés	8 400			8 400
- Prêts et autres immobilisations financières	65 472	8 693		74 165
<b>Immobilisations financières</b>	<b>989 218</b>	<b>8 693</b>	<b>907 942</b>	<b>89 969</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 171 954</b>	<b>2 366 617</b>	<b>1 380 385</b>	<b>7 158 187</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 056	364 716	8 693	381 466
Apports	1 772 901	212 251		1 985 152
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 780 957</b>	<b>576 967</b>	<b>8 693</b>	<b>2 366 617</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	376 611	95 831	907 942	1 380 385
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>376 611</b>	<b>95 831</b>	<b>907 942</b>	<b>1 380 385</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	4 483 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	92 537
<b>Total</b>	<b>4 200 729</b>

## 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 %)				
ICAFF SARL 16250 BLANZAC	10 000	32 520	74,00	5 795
- 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 %)	7 400	7 400			
- 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	160 839	35 163	1 611	194 392
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>40 487</b>	<b>35 163</b>	<b>1 611</b>	<b>194 392</b>
- 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	95 451	41 594		137 045
- Matériel de transport	40 136	6 489		46 626
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	427 798	117 230	95 831	449 198
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>440 773</b>	<b>165 314</b>	<b>95 831</b>	<b>645 489</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>481 260</b>	<b>200 477</b>	<b>97 443</b>	<b>839 881</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 902 331 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	74 165		74 165
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 316 499	4 316 499	
Autres	3 358 089	3 358 089	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	153 578	153 578	
<b>Total</b>	<b>7 902 331</b>	<b>7 828 167</b>	<b>74 165</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 425 457
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	58 752
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	12 833
INTERETS COURUS SUR COMPTES CO	33 801
PRODUITS A RECEVOIR	14 566
FRAIS BANCAIRES PDTS A RECEVOIR	413
<b>Total</b>	<b>1 545 823</b>

## 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	343 823	90 334	159 739	274 418
<b>Total</b>	<b>343 823</b>	<b>90 334</b>	<b>159 739</b>	<b>274 418</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		90 334	159 739	
Financières				
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 018 039,00 euros décomposé en 1 018 039 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	942 573	1,00
Titres émis pendant l'exercice	75 466	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 018 039	1,00

## 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	113 532	21 000	60 032		74 500
<b>Total</b>	<b>113 532</b>	<b>21 000</b>	<b>60 032</b>		<b>74 500</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		21 000	60 032		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 819 183 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	1 734	1 734		
- à plus de 1 an à l'origine	465 854	134 937	268 578	62 339
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 716 369	1 716 369		
Dettes fiscales et sociales	2 450 912	2 450 912		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	83 267	83 267		
Produits constatés d'avance	2 101 047	2 101 047		
<b>Total</b>	<b>6 819 183</b>	<b>6 488 266</b>	<b>268 578</b>	<b>62 339</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	303 900			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	116 889			
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 222 251
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	68
AGIOS A PAYER	1 734
PROVISIONS CONGES PAYES	420 749
PROVISIONS RTT	29 741
PROVISION MODULATION	21 302
DETTES PROVISIONNEES PATICIPATION S	193 344
PERSONNEL CHARGES A PAYER	10 169
PROVISIONS / CHARGES SOC CONGES	164 970
PROVISIONS / CHARGES SOC RTT	13 497
CHARGES SUR MODULATION	7 520
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE	68 020
ETAT CHARGES A PAYER	24 332
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	3 967
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 053
PARTICIPATION CONSTRUCTION A PAYER	36 496
AVOIRS A ETABLIR	57 032
CHARGES A PAYER	2 000
<b>Total</b>	<b>2 278 244</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	153 578		
<b>Total</b>	<b>153 578</b>		

## 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 : 17 796 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 491	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	375 000	
Rentrées sur créances amorties		1 398
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 626
Produits des cessions d'éléments d'actif		280 142
<b>TOTAL</b>	<b>394 496</b>	<b>292 166</b>

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Prêt LCL - cautionnement</i>	319 178
Autres engagements reçus	319 178
<b>Total</b>	<b>319 178</b>
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 : 56 709 euros

**SAS EXCO VALLIANCE**

**Société par Actions simplifiée au capital de 1 018 039 €  
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 2022**

**SAS EXCO VALLIANCE**

**Société par Actions simplifiée au capital de 1 018 039 €  
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 2022**

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 2022 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<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justifications des appréciations**

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des fonds commerciaux qui représentent 5 718 K€ soit 35 % du total du bilan au 30 Septembre 2022.

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 les textes légaux et réglementaires.

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 17 mars 2023

**SAS Cabinet RFH et ASSOCIES**

Représenté par

Jean-Marc PERRIÉ

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 30/09/22	Net au 30/09/21
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	63 749	53 747	10 002	4 669
Fonds commercial	4 200 729		4 200 729	4 483 192
Autres immobilisations incorporelles	1 668 216	140 644	1 527 571	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	12 621	12 621		
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 122 904	632 868	490 035	213 615
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	7 404		7 404	915 346
Autres titres immobilisés	8 400		8 400	8 400
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 165		74 165	65 472
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 158 137</b>	<b>839 881</b>	<b>6 318 306</b>	<b>5 690 694</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	4 316 499	274 418	4 042 082	3 177 847
Fournisseurs débiteurs	59 176		59 176	98 095
Personnel				3 273
Etat, Impôts sur les bénéfices				8 906
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	253 539		253 539	189 798
Autres créances	3 045 373		3 045 373	2 036 879
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 240 923		2 240 923	1 985 340
Charges constatées d'avance	153 578		153 578	114 871
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 069 089</b>	<b>274 418</b>	<b>9 794 672</b>	<b>7 615 008</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>17 227 276</b>	<b>1 114 298</b>	<b>16 112 978</b>	<b>13 305 702</b>

## Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	1 018 039	942 573
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	927 179	396 815
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	94 258	94 258
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 933 277	4 295 390
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 246 542	1 837 887
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 219 295</b>	<b>7 566 924</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	74 500	84 532
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>74 500</b>	<b>84 532</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	465 854	278 822
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 734	1 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	467 587	279 860
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		34 141
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 716 369	1 335 829
<i>Personnel</i>	684 389	503 148
<i>Organismes sociaux</i>	717 740	500 928
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	157 196	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	790 747	629 917
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	100 839	54 636
Dettes fiscales et sociales	2 450 912	1 688 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 267	786 637
Produits constatés d'avance	2 101 047	1 529 150
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 819 183</b>	<b>5 654 247</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>16 112 978</b>	<b>13 305 702</b>

## Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	14 822 044	10 566 765
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>14 822 044</b>	<b>10 566 765</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	923 269	717 785
Autres produits	431	33
<b>Total I</b>	<b>15 745 744</b>	<b>11 284 583</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 433 971	4 425 907
Impôts, taxes et versements assimilés	262 460	180 767
Salaires et traitements	5 722 077	4 182 575
Charges sociales	2 329 390	1 620 986
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	200 477	103 216
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	90 334	117 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 000	59 532
Autres charges	52 650	85 762
<b>Total II</b>	<b>14 112 360</b>	<b>10 776 710</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 633 384</b>	<b>507 873</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou parts transférées III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	33 801	4 626
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 290 331	1 547 539
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>1 324 132</b>	<b>1 552 165</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 354	12 986
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>1 354</b>	<b>12 986</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 322 778</b>	<b>1 539 179</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)</b>	<b>2 956 162</b>	<b>2 047 052</b>

## Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	12 024	2 220
Sur opérations en capital	280 142	1 401 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>292 166</b>	<b>1 403 470</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	19 496	444
Sur opérations en capital	375 000	1 398 117
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>394 496</b>	<b>1 398 561</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-102 330</b>	<b>4 909</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	213 710	72 112
Impôts sur les bénéfices (X)	393 580	141 982
<b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>	<b>17 362 042</b>	<b>14 240 219</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>15 115 501</b>	<b>12 402 331</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 246 542</b>	<b>1 837 887</b>
<i>(a) Y compris :</i>		
- 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 30/09/2022, dont le total est de 16 112 978 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 246 542 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Les sociétés EXCO VALLIANCE FP filiale de EXCO VALLIANCE à 99.86 % et EXCO VALLIANCE A' ont été fusionnées dans EXCO VALLIANCE au 30/03/2022 avec effet rétroactif au 01/10/2021.

#### EXCO VALLIANCE FP

Actif apporté	3 444 043 €
Passif pris en charge	1 282 728 €
Actif net apporté	2 161 315 €

#### EXCO VALLIANCE A'

Actif apporté	1 030 647 €
Passif pris en charge	424 817 €
Actif net apporté	605 830 €

## 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	92 537	375 000	4 200 729
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 156	1 688 421	1 611	1 731 965
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 528 348</b>	<b>1 780 957</b>	<b>376 611</b>	<b>5 932 694</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	12 621			12 621
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	131 808	259 272		391 080
- Matériel de transport	58 678			58 678
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 282	317 695	95 831	673 146
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>654 388</b>	<b>576 967</b>	<b>95 831</b>	<b>1 135 524</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	915 346		907 942	7 404
- Autres titres immobilisés	8 400			8 400
- Prêts et autres immobilisations financières	65 472	8 693		74 165
<b>Immobilisations financières</b>	<b>989 218</b>	<b>8 693</b>	<b>907 942</b>	<b>89 969</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 171 954</b>	<b>2 366 617</b>	<b>1 380 385</b>	<b>7 158 187</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 056	364 716	8 693	381 466
Apports	1 772 901	212 251		1 985 152
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 780 957</b>	<b>576 967</b>	<b>8 693</b>	<b>2 366 617</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	376 611	95 831	907 942	1 380 385
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>376 611</b>	<b>95 831</b>	<b>907 942</b>	<b>1 380 385</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	4 483 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	92 537
<b>Total</b>	<b>4 200 729</b>

## 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 %)				
ICAFE SARL 16250 BLANZAC	10 000	32 520	74,00	5 795
- 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 %)	7 400	7 400			
- 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	160 839	35 163	1 811	194 392
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>40 487</b>	<b>35 163</b>	<b>1 611</b>	<b>194 392</b>
- 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	95 451	41 594		137 045
- Matériel de transport	40 136	6 489		46 626
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	427 798	117 230	95 831	449 198
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>440 773</b>	<b>165 314</b>	<b>95 831</b>	<b>645 489</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>481 260</b>	<b>200 477</b>	<b>97 443</b>	<b>839 881</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 902 331 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances a moins d'un an	Echéances a plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	74 165		74 165
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 316 499	4 316 499	
Autres	3 358 089	3 358 089	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	153 578	153 578	
<b>Total</b>	<b>7 902 331</b>	<b>7 828 167</b>	<b>74 165</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 425 457
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	58 752
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	12 833
INTERETS COURUS SUR COMPTES CO	33 801
PRODUITS A RECEVOIR	14 566
FRAIS BANCAIRES PDTS A RECEVOIR	413
<b>Total</b>	<b>1 545 823</b>

## 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	343 823	90 334	159 739	274 418
<b>Total</b>	<b>343 823</b>	<b>90 334</b>	<b>159 739</b>	<b>274 418</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		90 334	159 739	
Financières				
Exceptionnelles				

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 018 039,00 euros décomposé en 1 018 039 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	942 573	1,00
Titres émis pendant l'exercice	75 466	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 018 039	1,00

## 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	113 532	21 000	60 032		74 500
<b>Total</b>	<b>113 532</b>	<b>21 000</b>	<b>60 032</b>		<b>74 500</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		21 000	60 032		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 819 183 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	1 734	1 734		
- à plus de 1 an à l'origine	465 854	134 937	268 578	62 339
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 716 369	1 716 369		
Dettes fiscales et sociales	2 450 912	2 450 912		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	83 267	83 267		
Produits constatés d'avance	2 101 047	2 101 047		
<b>Total</b>	<b>6 819 183</b>	<b>6 488 266</b>	<b>268 578</b>	<b>62 339</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	303 900			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	116 889			
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 222 251
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	68
AGIOS A PAYER	1 734
PROVISIONS CONGES PAYES	420 749
PROVISIONS RTT	29 741
PROVISION MODULATION	21 302
DETTES PROVISIONNEES PATICIPATION S	193 344
PERSONNEL CHARGES A PAYER	10 169
PROVISIONS / CHARGES SOC CONGES	164 970
PROVISIONS / CHARGES SOC RTT	13 497
CHARGES SUR MODULATION	7 520
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE	68 020
ETAT CHARGES A PAYER	24 332
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	3 967
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 053
PARTICIPATION CONSTRUCTION A PAYER	36 496
AVOIRS A ETABLIR	57 032
CHARGES A PAYER	2 000
<b>Total</b>	<b>2 278 244</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	153 578		
<b>Total</b>	<b>153 578</b>		

## 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 : 17 796 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

## Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 491	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	375 000	
Rentrées sur créances amorties		1 398
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 626
Produits des cessions d'éléments d'actif		280 142
<b>TOTAL</b>	<b>394 496</b>	<b>292 166</b>

## Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements reçus

	Montant en euros
Pfonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Prêt LCL - cautionnement</i>	319 178
Autres engagements reçus	319 178
<b>Total</b>	<b>319 178</b>
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 : 56 709 euros

## Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00	1 018 039,00
Nombre d'actions ordinaires	942 573,00	942 573,00	942 573,00	942 573,00	1 018 039,00
<b>Opérations et résultats :</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	8 455 082,83	9 152 597,79	9 777 863,18	10 566 764,99	14 822 043,85
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	703 191,22	742 576,07	802 433,83	2 141 465,71	2 945 872,02
Impôts sur les bénéfices	-67 227,00	101 715,00	147 743,00	141 962,00	393 580,00
Participation des salariés	32 165,56	57 258,00	74 630,58	72 112,09	213 710,27
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	597 529,96	584 225,43	610 764,77	1 837 887,26	2 246 541,89
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,78	0,62	0,72	2,04	2,30
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,63	0,62	0,65	1,95	2,21
<b>Dividende distribué</b>					
<b>Personnel</b>					
Effectif salariés	99	101	115	127	176
Montant de la masse salariale	3 114 017,25	3 451 824,01	3 857 190,51	4 182 574,70	5 722 077,31
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 351 542,92	1 363 210,10	1 440 980,09	1 620 985,61	2 329 390,01