

RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00440  
Numéro SIREN : 810 840 389  
Nom ou dénomination : VALEXCO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 5301

## Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 496	4 614	883	1 229
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 496</b>	<b>4 614</b>	<b>883</b>	<b>1 229</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				1 626
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	65 795	8 244	57 551	59 741
	Autres créances	15 032		15 032	5 346
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	58 751		58 751	52 099	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 235		1 235	1 119
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>140 813</b>	<b>8 244</b>	<b>132 569</b>	<b>119 930</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>146 309</b>	<b>12 857</b>	<b>133 452</b>	<b>121 159</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					10 850

## Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	30 416	3 272
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>22 522</b>	<b>27 143</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>63 938</b>	<b>41 416</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques	15 774	14 000
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		<b>15 774</b>	<b>14 000</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 688	23 635
	Dettes fiscales et sociales	37 859	42 109
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	175		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>53 740</b>	<b>65 744</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>133 452</b>	<b>121 159</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		22 522,16	27 143,41
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		53 740	65 744
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

 1/2

				30/09/2022	30/09/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	200 953		200 953	228 614
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>200 953</b>		<b>200 953</b>	<b>228 614</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 660	600
Autres produits			73	3	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>207 686</b>	<b>229 217</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			76 822	78 811
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 422	1 504
	Salaires et traitements			72 306	78 475
	Charges sociales du personnel			26 073	23 572
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 178	1 017
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			175	904	
Dotations aux provisions			1 774	14 000	
Autres charges			411	77	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>180 160</b>	<b>198 360</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>27 526</b>	<b>30 857</b>

# Compte de Résultat 2/2

		30/09/2022	30/09/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>27 526</b>	<b>30 857</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	17	
	<b>Total des charges financières</b>	17	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(17)</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>27 510</b>	<b>30 857</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	60	2 072
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>60</b>	<b>2 072</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>60</b>	<b>2 072</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		1 565	1 431
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 482	4 355
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>207 746</b>	<b>231 289</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>185 224</b>	<b>204 145</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>22 522</b>	<b>27 143</b>

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

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **133 452 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **207 746 euros** et un total **charges** de **185 224 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **22 522 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables l'approche ciblée a été retenue et consiste à présenter les principaux impacts jugés pertinents. Cette approche a été retenue compte tenu des éléments suivants :

- Le niveau d'incertitude reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate ;
- Il est difficile à ce jour de mesurer les impacts de l'évènement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges ;
- Les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficile à mettre en cohérence.

## Règles et Méthodes Comptables

Par conséquent, et le cas échéant, l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services (évolution du chiffre d'affaires si connue) ;

- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, coûts de restructuration, dépréciations et provisions constatées, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel, allègement de charges sociales, subventions ou aides diverses, abandon de créances...);

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Règles et Méthodes Comptables

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/202
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	4 665		832		5 496
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 665</b>		<b>832</b>		<b>5 496</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>4 665</b>		<b>832</b>		<b>5 496</b>	

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 436	1 178		4 614
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 436</b>	<b>1 178</b>		<b>4 614</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 436</b>	<b>1 178</b>		<b>4 614</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



## Produits à recevoir

		30/09/2022
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>20 698</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>15 412</b>
Clients - factures à établir	15 412	
<b>Autres créances</b>		<b>5 287</b>
IJ et prévoyance à recevoir	4 620	
Etat produits à recevoir	667	

## Charges à payer

		30/09/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>18 517</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>8 560</b>
Four. fact. non parvenues	8 560	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>9 782</b>
Dettes prov. congés payés	5 545	
Personnel - autres chg à payer	2 098	
Prov. char.soc/cong.payés	1 832	
Charges sociales à payer	106	
Etat - charges à payer	135	
Autres taxes et contributions	65	
<b>Autres dettes</b>		<b>175</b>
Avoir r.r.o. à obtenir	175	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 235</b>
Cotisations		1 235	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 235</b>

**VALEXCO AUDIT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 15, Rue Edouard Branly, 37230 FONDETTES**  
**810 840 389 RCS TOURS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 JANVIER 2023**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 22 522,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 22 522,16 euros

A porter en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 52 938,02 euros.

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

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 55 200,00 euros, soit 55,20 euros par titre, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 30 septembre 2020 : néant.

Exercice clos le 30 septembre 2021 : néant.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2023**

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

Certifié conforme  
Le Président  
M. Grégory ~~ONDET~~

