



Etats financiers au 30/09/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 689 631** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 960 378** euros et un total **charges** de **3 659 813** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **300 565** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans.
- Constructions : 20 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes





Règles et Méthodes Comptables

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

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

Disponibilités

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

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

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



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	351 367,62			12 610,80	338 756,82
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	351 367,62			12 610,80	338 756,82
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	8 292,00				8 292,00
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	153 732,19		13 958,68		167 690,87
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 024,19		13 958,68		175 982,87	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 803 331,34				1 803 331,34
	Autres titres immobilisés	201,36		1,52		202,88
	Prêts et autres immobilisations financières	5 835,10				5 835,10
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 809 367,80		1,52		1 809 369,32	
TOTAL	2 322 759,61		13 960,20		12 610,80	2 324 109,01





Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS GARDILLOU DAMPERAT ET ASSOCIES		421 712,06	60,00	26 604,79
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				





Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 610,80		12 610,80	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 610,80		12 610,80	
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 265,02	829,20		5 094,22
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	81 591,97	64 563,38		146 155,35
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 856,99	65 392,58		151 249,57
TOTAL	98 467,79	65 392,58	12 610,80	151 249,57

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





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		149,79		149,79
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	36 196,21	81 107,21	25 290,82	92 012,60
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		36 196,21	81 257,00	25 290,82	92 162,39
TOTAL GENERAL		36 196,21	81 257,00	25 290,82	92 162,39
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			81 107,21 149,79	25 290,82	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



EXCO VALLIANCE CONSEILS

Société par actions simplifiée
au capital de 247 335 euros

Siège social : 11 route du Peux
16800 SOYAUX

438 402 190 RCS ANGOULEME

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 29 MARS 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat **de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 300 565,24 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------|
| - à titre de dividendes | 200 000,00 euros |
| soit 133,422 euros par action | |
| - au compte « Autres réserves », le solde, soit | 100 565,24 euros |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 mars 2024, ainsi que les intérêts de compte courant d'associés.

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

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 2020 : 72 287 euros,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 72 287 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 : Néant

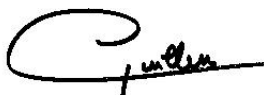
Exercice clos le 30 septembre 2022 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2024

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

Certifié conforme
La Présidente

La société VALLIANCE INVESTISSEMENT EXPERTISE
Représentée par Monsieur Eric GUILLEN



Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

SAS EXCO VALLIANCE CONSEILS

11 Route DU PEUX

16800 SOYAUX

02/04/2024

Certifiés conformes



Eric GUILLEN

NOS AGENCES

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



Sommaire

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Attestation sans observation	1
Bilan	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	11
Filiales et participations 1	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et Dettes	15
Produits à recevoir (avec détail)	16
Produits à recevoir (détail)	17
Charges à payer (avec détail)	18
Charges à payer (détail)	19
Capital social	20
Variations des capitaux propres	21
Engagements financiers donnés et reçus	22
Eléments concernant les entreprises liées	23
Produits et Charges exceptionnels	24
Détail des Comptes	25
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
Détail de l'Actif	27
Détail du Passif	29
Détail du Compte de Résultat	31
Liasse	35
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	36
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	37
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	38
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	39
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	40
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	41
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	42
BIC-RN 2054 - Immobilisations	43
BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation	44
BIC-RN 2055 - Amortissements	45
BIC-RN 2056 - Provisions	46
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	47
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	48
2058A - Réintégrations diverses	49
2058A - Déductions diverses	50
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	51
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	52
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	53
2059A - Détail des immobilisations cédées	54
2059A - Divers autres éléments	55
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	56
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	57
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	58
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	59
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	60
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	61
2067 - Relevé de frais généraux	62





Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS EXCO VALLIANCE CONSEILS** relatifs à l'exercice du **01/10/2022** au **30/09/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 689 631	euros
Chiffre d'affaires :	3 900 210	euros
Résultat net comptable :	300 565	euros

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

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

Fait à SOYAUX
Le 23/01/2024

Signature
GUILLEN ERIC





Etats financiers au 30/09/2023

Bilan





Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	338 756,82		338 756,82	338 756,82
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	175 982,87	151 249,57	24 733,30	76 167,20
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 803 331,34		1 803 331,34	1 803 331,34	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	202,88		202,88	201,36	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 835,10	149,79	5 685,31	5 835,10	
TOTAL (II)		2 324 109,01	151 399,36	2 172 709,65	2 224 291,82
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 297,89		1 297,89	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 092 011,58	92 012,60	999 998,98	764 252,86
	Autres créances	232 947,03		232 947,03	173 901,64
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	247 353,45		247 353,45	438 073,54	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 324,33		35 324,33	29 194,01
	TOTAL (III)	1 608 934,28	92 012,60	1 516 921,68	1 405 422,05
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 933 043,29	243 411,96	3 689 631,33	3 629 713,87
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 685,31	5 835,10
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	247 335,00	247 335,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 413,00	11 413,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	41 233,50	41 233,50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	549 049,27	442 871,02
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	300 565,24	106 178,25
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 149 596,01	849 030,77
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 267 785,30	1 483 895,60
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 006,58	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 747,65	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	471 779,16	654 637,04
	Dettes fiscales et sociales	573 745,09	481 967,27
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	67 680,54	30 183,19	
Produits constatés d'avance (1)	142 291,00	130 000,00	
Total des dettes		2 540 035,32	2 780 683,10
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 689 631,33	3 629 713,87
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		300 565,24	106 178,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 479 109,21	2 780 683,10
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 336,98	341,79
(3) Dont emprunts participatifs			