



Etats financiers au 30/09/2023
Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

| | | | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|--------------------------|---|--------|-------------|------------|-------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | | | | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | | |
| | Autres produits | | | | |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 8 240,53 | 13 398,23 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | (400,00) | 400,00 |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | 7 840,53 | 13 798,23 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (7 840,53) | (13 798,23) |





Compte de Résultat 2/2

| | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|--|--|--------------|-------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (7 840,53) | (13 798,23) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 1 893 478,63 | 797 960,00 |
| | 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 | 168 849,00 | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 2 062 327,63 | 797 960,00 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 500 000,00 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 85 826,30 | 18 057,52 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 85 826,30 | 518 057,52 |
| RESULTAT FINANCIER | | 1 976 501,33 | 279 902,48 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 1 968 660,80 | 266 104,25 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES | | 151,00 | 1 125,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 2 062 327,63 | 797 960,00 |
| TOTAL DES CHARGES | | 93 817,83 | 532 980,75 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 1 968 509,80 | 264 979,25 |

- (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



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 **5 089 467 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 062 328 euros** et un total **charges** de **93 818 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 968 510 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 | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | |
| | instal. agencé aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 5 352 512,00 | | | | 5 352 512,00 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 5 352 512,00 | | | | | 5 352 512,00 |
| TOTAL | 5 352 512,00 | | | | | 5 352 512,00 |



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 | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| 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 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| TOTAL | | | | |

| | 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 | 500 000,00 | | 168 849,00 | 331 151,00 |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 500 000,00 | | 168 849,00 | 331 151,00 |
| TOTAL GENERAL | | 500 000,00 | | 168 849,00 | 331 151,00 |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 168 849,00 | |
| 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. | | | | | |

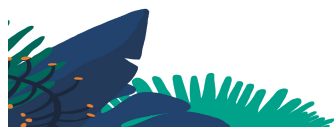




Créances et Dettes

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | | 165,73 | 165,73 |
| TOTAL DES CREANCES | | 165,73 | 165,73 | |
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 46,56 | 46,56 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 862 411,25 | 918 236,96 | 806 581,11 | 137 593,18 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 5 694,28 | 5 694,28 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 151,00 | 151,00 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 999 526,08 | 999 526,08 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 2 867 829,17 | 1 923 654,88 | 806 581,11 | 137 593,18 |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 335 281,00 | | | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |





Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 30/09/2022 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 30/09/2023 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 1 920,00 | | | | 1 920,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | 24 920,00 | 24 920,00 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | 192,00 | | | 192,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | 264 246,14 | | (38 150,00) | 226 096,14 |
| Report à nouveau | (541,11) | 541,11 | | | |
| Résultat de l'exercice | 264 979,25 | (264 979,25) | | 1 968 509,80 | 1 968 509,80 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 266 358,14 | | | 1 955 279,80 | 2 221 637,94 |

| | |
|--|--------------|
| Date de l'assemblée générale | |
| Dividendes attribués | |
| ¹ dont dividende provenant du résultat n-1 | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 | 266 358,14 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif | 266 358,14 |
| ² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure | 1 955 279,80 |





Capital social

| | | 30/09/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 1 920,00 | 1,0000 | 1 920,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 80,00 | 1,0000 | 80,00 |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 80,00 | 1,0000 | 80,00 |
| | Du capital social fin d'exercice | | 1 920,00 | 1,0000 | 1 920,00 |





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 Exco VFA Audit | | 755 224,00 | 100,00 | 29 006,00 |
| SAS EXCO VALLIANCE AUDIT | | 1 241 190,98 | 99,32 | 401 277,00 |
| 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 | | | | |





Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| 30/09/2023 | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation |
|---|-------------------|---|
| Actif immobilisé | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations | | |
| Participations | 5 352 512,00 | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | |
| Actif circulant | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | |
| Dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 66 778,28 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits financiers | | |
| Produits de participations | 1 893 478,63 | |
| Autres produits financiers | | |
| Charges financières | | |
| Charges financières | 66 778,28 | |
| Autres éléments | | |



VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT

Société par actions simplifiée
au capital de 1 920 euros

Siège social : 3-5 Avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

900 952 540 RCS LA ROCHELLE

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 1 968 509,80 euros en intégralité au compte « Autres réserves ».

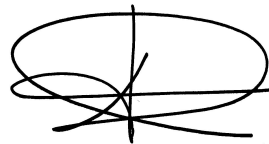
Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Franck HUYGHE



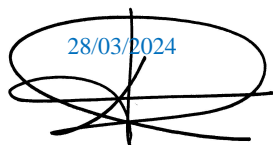
Comptes Annuels

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

SAS VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT

3 Avenue BERNARD MOITESSIER
3-5
17180 PERIGNY

28/03/2024



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 |
| Amortissements | 12 |
| Provisions | 13 |
| Créances et Dettes | 14 |
| Variations des capitaux propres | 15 |
| Capital social | 16 |
| Filiales et participations 1 | 17 |
| Eléments concernant les entreprises liées | 18 |
| Détail des Comptes | 19 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 20 |
| Détail de l'Actif | 21 |
| Détail du Passif | 22 |
| Détail du Compte de Résultat | 23 |
| Liasse | 25 |
| BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés | 26 |
| BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés | 27 |
| BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés | 28 |
| BIC-RN 2050 - Bilan Actif | 29 |
| BIC-RN 2051 - Bilan Passif | 30 |
| BIC-RN 2052 - Compte de résultat | 31 |
| BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite | 32 |
| BIC-RN 2054 - Immobilisations | 33 |
| BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation | 34 |
| BIC-RN 2055 - Amortissements | 35 |
| BIC-RN 2056 - Provisions | 36 |
| BIC-RN 2057 - Créances et Dettes | 37 |
| 2056 - Détail des autres immobilisations financières | 38 |
| BIC-RN 2058A - Résultat fiscal | 39 |
| 2058A - Réintégrations diverses | 40 |
| 2058A - Déductions diverses | 41 |
| BIC-RN 2058B - Suivi des déficits | 42 |
| BIC-RN 2058C - Renseignements divers | 43 |
| BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values | 44 |
| BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values | 45 |
| BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values | 46 |
| BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT | 47 |
| BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée | 48 |
| BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1 | 49 |
| BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2 | 50 |
| BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1 | 51 |





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 VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT** relatifs à l'exercice du **01/10/2022** au **30/09/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------|------------------|-------|
| Total du bilan : | 5 089 467 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 0 | euros |
| Résultat net comptable : | 1 968 510 | 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 PERIGNY
Le 16/01/2024

Signature
ERIC GUILLEN
Expert-comptable Associé





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) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 5 352 512,00 | 331 151,00 | 5 021 361,00 | 4 852 512,00 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 5 352 512,00 | 331 151,00 | 5 021 361,00 | 4 852 512,00 |
| 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 | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | | | | 971,33 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 67 940,38 | | 67 940,38 | 21 780,46 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 165,73 | | 165,73 | 164,68 |
| | TOTAL (III) | 68 106,11 | | 68 106,11 | 22 916,47 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 5 420 618,11 | 331 151,00 | 5 089 467,11 | 4 875 428,47 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an





Bilan Passif

| | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|--|---------------------|---------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 1 920,00 | 1 920,00 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 24 920,00 | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 192,00 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 226 096,14 | |
| | Report à nouveau | | (541,11) |
| | Résultat de l'exercice | 1 968 509,80 | 264 979,25 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 2 221 637,94 | 266 358,14 |
| 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) | 1 862 457,81 | 2 198 034,19 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 999 526,08 | 1 704 731,20 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 694,28 | 6 787,94 |
| | Dettes fiscales et sociales | 151,00 | 1 525,00 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 697 992,00 | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 2 867 829,17 | 4 609 070,33 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 5 089 467,11 | 4 875 428,47 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 1 968 509,80 | 264 979,25 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 923 654,88 | 4 609 070,33 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 46,56 | 40,96 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |