



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)	16 466 902,34		16 466 902,34	14 822 043,85
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>16 466 902,34</b>		<b>16 466 902,34</b>	<b>14 822 043,85</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 935,85	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			116 844,98	923 269,38
	Autres produits			88 808,26	430,85
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>16 680 491,43</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 938 746,27	5 433 971,33
	Impôts, taxes et versements assimilés			204 360,94	262 460,48
	Salaires et traitements			6 581 048,57	5 722 077,31
	Charges sociales du personnel			2 500 103,87	2 329 390,01
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			184 097,22	200 476,90	
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			66 640,83	90 333,94	
Dotations aux provisions			9 300,00	21 000,00	
Autres charges			80 409,64	52 650,02	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>15 564 707,34</b>	<b>14 112 359,99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>1 115 784,09</b>	<b>1 633 384,09</b>



## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 115 784,09</b>	<b>1 633 384,09</b>
Opérations comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		33 801,48
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		1 290 330,81
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	193 585,62	
	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>193 585,62</b>	<b>1 324 132,29</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 378,79	1 354,28
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>8 378,79</b>	<b>1 354,28</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>185 206,83</b>	<b>1 322 778,01</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>1 300 990,92</b>	<b>2 956 162,10</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	73,47	12 024,03
	Sur opérations en capital	44 344,00	280 142,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>44 417,47</b>	<b>292 166,03</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 798,88	19 495,97
	Sur opérations en capital		375 000,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 798,88</b>	<b>394 495,97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>42 618,59</b>	<b>(102 329,94)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		170 347,99	213 710,27
IMPOTS SUR LES BENEFICES		279 957,00	393 580,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>16 918 494,52</b>	<b>17 362 042,40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>16 025 190,00</b>	<b>15 115 500,51</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>893 304,52</b>	<b>2 246 541,89</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		156 852,88	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Comptes Annuels


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

**SAS EXCO VALLIANCE**

3 Avenue BERNARD MOITESSIER  
3-5  
17180 PERIGNY

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

Rapport 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	16
Produits à recevoir (avec détail)	17
Produits à recevoir (détail)	18
Charges à payer	19
Charges à payer (avec détail)	20
Charges à payer (détail)	21
Capital social	22
Variations des capitaux propres	23
Engagements financiers donnés et reçus	24
Éléments concernant les entreprises liées	25
Produits et Charges exceptionnels	26
Détail des Comptes	27
Soldes Intermédiaires de Gestion	28
Détail de l'Actif	29
Détail du Passif	33
Détail du Compte de Résultat	35
Liasse	41
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	42
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	43
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	44
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	45
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	46
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	47
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	48
BIC-RN 2054 - Immobilisations	49
BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation	50
BIC-RN 2055 - Amortissements	51
BIC-RN 2056 - Provisions	52
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	53
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	54
2058A - Réintégrations diverses	55
2058A - Déductions diverses	56
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	57
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	58
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	59
2059A - Détail des immobilisations cédées	60
2059A - Divers autres éléments	63
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	64
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	65
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	66
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	67
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	68
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	69
2067 - Relevé de frais généraux	70



# RAPPORT DE PRESENTATION

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

<b>Total du bilan :</b>	<b>15 860 092</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>16 466 902</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>893 305</b>	euros

Fait à PERIGNY

Le 23/01/2024

Signature  
GUILLEN ERIC  
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 ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 989,35	17 465,68	4 523,67	10 002,1
	Fonds commercial (1)	4 200 728,54		4 200 728,54	4 200 728,5
	Autres immobilisations incorporelles	1 515 113,83		1 515 113,83	1 527 571,2
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	1 785,00	1 785,00		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 222 428,70	686 629,48	535 799,22	490 035,2
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 404,00		7 404,00	7 404,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8 400,00		8 400,00	8 400,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	74 664,90		74 664,90	74 164,90	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>7 052 514,32</b>	<b>705 880,16</b>	<b>6 346 634,16</b>	<b>6 318 306,1</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>	6 214,55		6 214,55	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	4 684 977,23	241 213,39	4 443 763,84	4 042 681,90
	Autres créances	4 092 772,97		4 092 772,97	3 357 488,60
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	502 910,00		502 910,00		
<b>DISPONIBILITES</b>	285 080,20		285 080,20	2 240 922,70	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	182 715,99		182 715,99	153 578,40
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>9 754 670,94</b>	<b>241 213,39</b>	<b>9 513 457,55</b>	<b>9 794 671,70</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>16 807 185,26</b>	<b>947 093,55</b>	<b>15 860 091,71</b>	<b>16 112 977,90</b>

(1) dont droit au bail

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

74 664,90

74 164,90

(3) dont créances à plus d'un an



## Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 018 039,00	1 018 039,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	927 179,07	927 179,07
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	101 803,90	94 258,03
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 933 277,42	4 933 277,42
	Report à nouveau	1 238 996,02	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>893 304,52</b>	<b>2 246 541,89</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>9 112 599,93</b>	<b>9 219 295,41</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	66 800,00	74 500,00
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>66 800,00</b>	<b>74 500,00</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	806 650,00	467 587,49
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 113,16	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 223 863,36	1 716 760,22
	Dettes fiscales et sociales	2 277 464,18	2 450 911,70
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	51 165,08	82 876,09	
Produits constatés d'avance (1)	2 316 436,00	2 101 047,00	
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 680 691,78</b>	<b>6 819 182,50</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>15 860 091,71</b>	<b>16 112 977,91</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	893 304,52	2 246 541,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 049 550,46	6 819 182,50
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 577,40	1 733,87
(3)	Dont emprunts participatifs		

**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**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 30 septembre 2023

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

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

**SAS EXCO VALLIANCE**

**Société par Actions simplifiée au capital de 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 2023**

# 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 2023

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 2023 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 2022 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 5 715 K€ soit 36 % du total du bilan au 30 septembre 2023.

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 spécifiques**

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 21 mars 2024

**SAS Cabinet PFH et ASSOCIES**

Représenté par

Jean-Marie FERRIÉ

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes du H2A  
Rattaché à la Compagnie Régionale de Dauphiné-Savoie



## Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 989,35	17 465,68	4 523,67	10 002,19
	Fonds commercial (1)	4 200 728,54		4 200 728,54	4 200 728,54
	Autres immobilisations incorporelles	1 515 113,83		1 515 113,83	1 527 571,21
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	1 785,00	1 785,00		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 222 428,70	686 629,48	535 799,22	490 035,29
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 404,00		7 404,00	7 404,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8 400,00		8 400,00	8 400,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	74 664,90		74 664,90	74 164,90	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 052 514,32</b>	<b>705 880,16</b>	<b>6 346 634,16</b>	<b>6 318 306,13</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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 214,55		6 214,55	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	4 684 977,23	241 213,39	4 443 763,84	4 042 681,93
	Autres créances	4 092 772,97		4 092 772,97	3 357 488,65
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	502 910,00		502 910,00		
<b>DISPONIBILITES</b>	285 080,20		285 080,20	2 240 922,77	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	182 715,99		182 715,99	153 578,43
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>9 754 670,94</b>	<b>241 213,39</b>	<b>9 513 457,55</b>	<b>9 794 671,78</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>16 807 185,26</b>	<b>947 093,55</b>	<b>15 860 091,71</b>	<b>16 112 977,91</b>

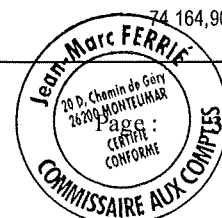
(1) dont droit au bail

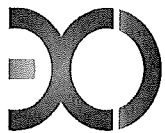
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

74 664,90

74 164,90

(3) dont créances à plus d'un an





## Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 018 039,00	1 018 039,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	927 179,07	927 179,07
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	101 803,90	94 258,03
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 933 277,42	4 933 277,42
	Report à nouveau	1 238 996,02	
	Résultat de l'exercice	893 304,52	2 246 541,89
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>9 112 599,93</b>	<b>9 219 295,41</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques	66 800,00	74 500,00
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		<b>66 800,00</b>	<b>74 500,00</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	806 650,00	467 587,49
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 113,16	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 223 863,36	1 716 760,22
	Dettes fiscales et sociales	2 277 464,18	2 450 911,70
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	51 165,08	82 876,09	
Produits constatés d'avance (1)		2 316 436,00	2 101 047,00
<b>Total des dettes</b>		<b>6 680 691,78</b>	<b>6 819 182,50</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>15 860 091,71</b>	<b>16 112 977,91</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		893 304,52	2 246 541,89
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 049 550,46	6 819 182,50
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 577,40	
(3) Dont emprunts participatifs			

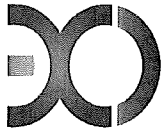




## Compte de Résultat 1/2

				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)	16 466 902,34		16 466 902,34	14 822 043,85
	Montant net du chiffre d'affaires	16 466 902,34		16 466 902,34	14 822 043,85
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 935,85	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			116 844,98	923 269,38
	Autres produits			88 808,26	430,85
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>16 680 491,43</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 938 746,27	5 433 971,33
	Impôts, taxes et versements assimilés			204 360,94	262 460,48
	Salaires et traitements			6 581 048,57	5 722 077,31
	Charges sociales du personnel			2 500 103,87	2 329 390,01
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			184 097,22	200 476,90
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			66 640,83	90 333,94	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			9 300,00	21 000,00	
Autres charges			80 409,64	52 650,02	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>15 564 707,34</b>	<b>14 112 359,99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>1 115 784,09</b>	<b>1 633 384,09</b>





## Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 115 784,09	1 633 384,09
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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	193 585,62	33 801,48 1 290 330,81
	Total des produits financiers	193 585,62	1 324 132,29
CHARGES FINANCIÈRES	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	8 378,79	1 354,28
	Total des charges financières	8 378,79	1 354,28
RESULTAT FINANCIER		185 206,83	1 322 778,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 300 990,92	2 956 162,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	73,47 44 344,00	12 024,03 280 142,00
	Total des produits exceptionnels	44 417,47	292 166,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 798,88	19 495,97 375 000,00
	Total des charges exceptionnelles	1 798,88	394 495,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL		42 618,59	(102 329,94)
PARTICIPATION DES SALAIRES		170 347,99	213 710,27
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		279 957,00	393 580,00
TOTAL DES PRODUITS		16 918 494,52	17 362 042,40
TOTAL DES CHARGES		16 025 190,00	15 115 500,51
RESULTAT DE L'EXERCICE		893 304,52	2 246 541,89

- (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

156 852,88

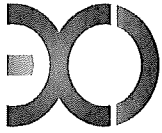




## Immobilisations

	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	5 932 693,54			194 861,82	5 737 831,72
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 932 693,54</b>			<b>194 861,82</b>	<b>5 737 831,72</b>
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	12 620,56			10 835,56	1 785,00
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	391 079,98		81 924,48	4 519,18	468 485,28
	Matériel de transport	58 677,68		23 755,43		82 433,11
	Matériel de bureau, mobilier	656 478,02		106 245,34		657 482,31
	Emballages récupérables et divers	16 668,00			105 241,05	14 028,00
	Immobilisations corporelles en cours				2 640,00	
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 135 524,24</b>		<b>211 925,25</b>		<b>123 235,79</b>	<b>1 224 213,70</b>
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	7 404,00				7 404,00
	Autres titres immobilisés	8 400,00				8 400,00
	Prêts et autres immobilisations financières	74 164,90		500,00		74 664,90
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>89 968,90</b>		<b>500,00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>7 158 186,68</b>		<b>212 425,25</b>		<b>318 097,61</b>	<b>7 052 514,32</b>

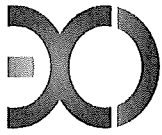




## Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SARL ICAFE		59 158,00	100,00	5 795,00
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				



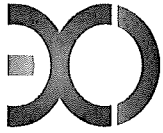


## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	194 391,60	17 935,90	194 861,82	17 465,68
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>194 391,60</b>	<b>17 935,90</b>	<b>194 861,82</b>	<b>17 465,68</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	12 620,56		10 835,56	1 785,00
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	137 044,82	40 924,77	4 519,18	173 450,41
Matériel de transport	46 625,79	7 534,02		54 159,81
Matériel de bureau, mobilier	432 529,78	117 702,53	105 241,05	444 991,26
Emballages récupérables et divers	16 668,00		2 640,00	14 028,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>645 488,95</b>	<b>166 161,32</b>	<b>123 235,79</b>	<b>688 414,48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>839 880,55</b>	<b>184 097,22</b>	<b>318 097,61</b>	<b>705 880,16</b>

	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							
<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 aménagé 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>							

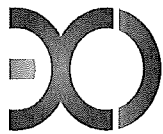




## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	74 500,00	9 300,00	17 000,00	66 800,00	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>74 500,00</b>	<b>9 300,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>66 800,00</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	274 417,54	66 640,83	99 844,98	241 213,39
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>274 417,54</b>	<b>66 640,83</b>	<b>99 844,98</b>	<b>241 213,39</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>348 917,54</b>	<b>75 940,83</b>	<b>116 844,98</b>	<b>308 013,39</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		75 940,83	116 844,98	
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.					

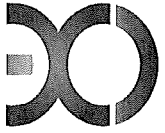




## Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	74 664,90	74 664,90	
	Clients douteux ou litigieux	193 217,20	193 217,20	
	Autres créances clients	4 491 760,03	4 491 760,03	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	533,80	533,80	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	224 126,00	224 126,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 062,62	208 062,62	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 833,21	12 833,21	
	Groupe et associés (2)	3 612 849,32	3 612 849,32	
	Débiteurs divers	34 368,02	34 368,02	
Charges constatées d'avances	182 715,99	182 715,99		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>9 035 131,09</b>	<b>9 035 131,09</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	3 612 849,32		

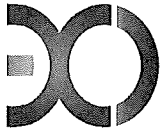
		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 577,40	1 577,40		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	805 072,60	179 044,44	488 000,92	138 027,24
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 223 863,36	1 223 863,36		
	Personnel et comptes rattachés	715 910,25	715 910,25		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	709 934,14	709 934,14		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	761 631,32	761 631,32		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	89 988,47	89 988,47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	51 165,08	51 165,08			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 316 436,00	2 316 436,00			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 675 578,62</b>	<b>6 049 550,46</b>	<b>488 000,92</b>	<b>138 027,24</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000,00			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 786,55			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



## Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		1 777 025
Autres créances clients		1 572 435
Autres créances clients	1 572 435	
Autres créances		204 590
Autres créances	19 871	
	12 833	
	151 510	
	5 343	
	12 123	
	2 910	





## Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 572 435	1 425 457	146 979	10,31
Autres créances	204 590	120 366	84 224	69,97
TOTAL	1 777 025	1 545 823	231 203	14,96

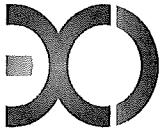




## Produits à recevoir (détail) au 30/09/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

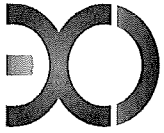




## Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		1 990 039
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 651
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 073
		1 577
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		927 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		927 069
Dettes fiscales et sociales		1 040 293
Dettes fiscales et sociales		445 794
		36 328
		32 523
		28 947
		152 949
		7 607
		173 346
		16 514
		11 306
		11 258
		50 306
		11 798
		10 232
		4 468
		67
		46 850
Autres dettes		20 027
Autres dettes		20 027

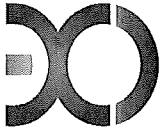




## Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 651	1 802	849	47,13
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	927 069	1 222 251	(295 182)	-24,15
Dettes fiscales et sociales	1 040 293	1 001 272	39 020	3,90
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	20 027	59 032	(39 005)	-66,07
TOTAL	1 990 039	2 284 358	(294 319)	-12,88





## Charges à payer (détail) au 30/09/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

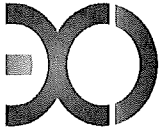




## Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 018 039,00	1,0000	1 018 039,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 018 039,00	1,0000	1 018 039,00





## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	1 018 039,00				1 018 039,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	927 179,07				927 179,07
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	94 258,03	7 545,87			101 803,90
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 933 277,42				4 933 277,42
Report à nouveau		1 238 996,02			1 238 996,02
Résultat de l'exercice	2 246 541,89	(2 246 541,89)		893 304,52	893 304,52
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>9 219 295,41</b>	<b>(1 000 000,00)</b>		<b>893 304,52</b>	<b>9 112 599,93</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 000 000,00

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000,00

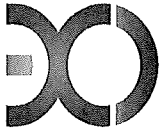
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 219 295,41

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 219 295,41

<sup>2</sup> 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 (106 695,48)

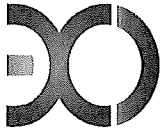




## Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties PRET LCL - CAUTIONNEMENT			249 353,90
			249 353,90
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Montant des engagements de retraite		83 362,00	
		83 362,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		83 362,00	249 353,90
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

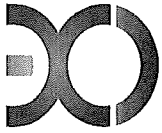




# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<p><b>Actif immobilisé</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Avances et acomptes sur immobilisations</li><li>Participations</li><li>Créances rattachées à des participations</li><li>Prêts et autres immobilisations financières</li></ul> <p><b>Actif circulant</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Avances et acomptes versés sur commandes</li><li>Créances clients et comptes rattachés</li><li>Autres créances</li><li>Capital souscrit appelé, non versé</li></ul> <p><b>Dettes</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Emprunts obligataires convertibles</li><li>Autres emprunts obligataires</li><li>Emprunts dettes auprès des établissements de crédit</li><li>Emprunts et dettes financières divers</li><li>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</li><li>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</li><li>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</li><li>Autres dettes</li></ul> <p><b>Produits financiers</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Produits de participations</li><li>Autres produits financiers</li></ul> <p><b>Charges financières</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Charges financières</li></ul> <p><b>Autres éléments</b></p>		





## Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2023
Total des produits exceptionnels		44 417,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		73,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	73,47	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		44 344,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 344,00	
Total des charges exceptionnelles		1 798,88
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 798,88
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	198,88	
	1 600,00	
Résultat exceptionnel		42 618,59





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

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023

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

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code du commerce.

Fait à MONTELIMAR, le 21 mars 2024

**SAS Cabinet PFH et ASSOCIES**

Représenté par

Jean-Marc FERRIÉ

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes du H2A  
Rattaché à la Compagnie Régionale de Dauphiné-Savoie

## **EXCO VALLIANCE**

Société par actions simplifiée  
au capital de 1 018 039 euros

Siège social : 3-5 avenue Bernard Moitessier  
17180 PERIGNY

430 369 827 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 893 304,52 euros de la manière suivante :

- |   |                  |
|---|------------------|
| - à titre de dividendes, la somme de            | 800 000,00 euros |
| soit 0,79 euro par action                       |                  |
| - au compte « Autres réserves », le solde, soit | 93 304,52 euros  |

Elle décide également d'affecter le solde du compte « Report à nouveau » au compte « Autres réserves ».

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 800 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 mars 2024.

#### **Rappel des dividendes antérieurement distribués :**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 1 000 000,00 euros, soit 0,98 euros par titre  
Dividendes intégralement éligibles à l'abattement de 40 %

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 %

#### **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**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eric Guillen', with a large, stylized initial 'E' at the beginning.



# 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 **15 860 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **16 918 495** euros et un total **charges** de **16 025 190** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **893 305** 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.

## Engagements 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



# 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 932 693,54				194 861,82	5 737 831,7
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 932 693,54</b>				<b>194 861,82</b>	<b>5 737 831,7</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	12 620,56				10 835,56	1 785,0
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	391 079,98		81 924,48		4 519,18	468 485,2
Matériel de transport	58 677,68		23 755,43			82 433,1
Matériel de bureau, mobilier	656 478,02		106 245,34		105 241,05	657 482,3
Emballages récupérables et divers	16 668,00				2 640,00	14 028,0
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 135 524,24</b>		<b>211 925,25</b>		<b>123 235,79</b>	<b>1 224 213,7</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 404,00					7 404,0
Autres titres immobilisés	8 400,00					8 400,0
Prêts et autres immobilisations financières	74 164,90		500,00			74 664,9
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>89 968,90</b>		<b>500,00</b>			<b>90 468,9</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 158 186,68</b>		<b>212 425,25</b>		<b>318 097,61</b>	<b>7 052 514,3</b>



## Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SARL ICAFE		59 158,00	100,00	5 795,00
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				



# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	194 391,60	17 935,90	194 861,82	17 465,68
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>194 391,60</b>	<b>17 935,90</b>	<b>194 861,82</b>	<b>17 465,68</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	12 620,56		10 835,56	1 785,00
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	137 044,82	40 924,77	4 519,18	173 450,41
Matériel de transport	46 625,79	7 534,02		54 159,81
Matériel de bureau, mobilier	432 529,78	117 702,53	105 241,05	444 991,26
Emballages récupérables et divers	16 668,00		2 640,00	14 028,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>645 488,95</b>	<b>166 161,32</b>	<b>123 235,79</b>	<b>688 414,48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>839 880,55</b>	<b>184 097,22</b>	<b>318 097,61</b>	<b>705 880,16</b>

	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
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	74 500,00	9 300,00	17 000,00	66 800,00	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>74 500,00</b>	<b>9 300,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>66 800,00</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	274 417,54	66 640,83	99 844,98	241 213,39
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>274 417,54</b>	<b>66 640,83</b>	<b>99 844,98</b>	<b>241 213,39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>348 917,54</b>	<b>75 940,83</b>	<b>116 844,98</b>	<b>308 013,39</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		75 940,83	116 844,98	
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	74 664,90	74 664,90	
	Clients douteux ou litigieux	193 217,20	193 217,20	
	Autres créances clients	4 491 760,03	4 491 760,03	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	533,80	533,80	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	224 126,00	224 126,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 062,62	208 062,62	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 833,21	12 833,21	
	Groupe et associés (2)	3 612 849,32	3 612 849,32	
	Débiteurs divers	34 368,02	34 368,02	
Charges constatées d'avances	182 715,99	182 715,99		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>9 035 131,09</b>	<b>9 035 131,09</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	3 612 849,32		

		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)	1 577,40	1 577,40		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	805 072,60	179 044,44	488 000,92	138 027,24
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 223 863,36	1 223 863,36		
	Personnel et comptes rattachés	715 910,25	715 910,25		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	709 934,14	709 934,14		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	761 631,32	761 631,32		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	89 988,47	89 988,47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	51 165,08	51 165,08		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 316 436,00	2 316 436,00		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>6 675 578,62</b>	<b>6 049 550,46</b>	<b>488 000,92</b>	<b>138 027,24</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000,00			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 786,55			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



## Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		1 777 025
<b>Autres créances clients</b>		<b>1 572 435</b>
Autres créances clients	1 572 435	
<b>Autres créances</b>		<b>204 590</b>
Autres créances	19 871	
	12 833	
	151 510	
	5 343	
	12 123	
	2 910	



## Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 572 435	1 425 457	146 979	10,31
Autres créances	204 590	120 366	84 224	69,97
<b>TOTAL</b>	<b>1 777 025</b>	<b>1 545 823</b>	<b>231 203</b>	<b>14,96</b>



# Produits à recevoir (détail) au 30/09/2023

Libellé	Montant
Totalisation	



## Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		1 990 039
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>2 651</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 073 1 577	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>927 069</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	927 069	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 040 293</b>
Dettes fiscales et sociales	445 794 36 328 32 523 28 947 152 949 7 607 173 346 16 514 11 306 11 258 50 306 11 798 10 232 4 468 67 46 850	
<b>Autres dettes</b>		<b>20 027</b>
Autres dettes	20 027	



## Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 651	1 802	849	47,13
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	927 069	1 222 251	(295 182)	-24,15
Dettes fiscales et sociales	1 040 293	1 001 272	39 020	3,90
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	20 027	59 032	(39 005)	-66,07
<b>TOTAL</b>	<b>1 990 039</b>	<b>2 284 358</b>	<b>(294 319)</b>	<b>-12,88</b>



# Charges à payer (détail) au 30/09/2023

Libellé	Montant
Totalisation	





## Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice		1 018 039,00	1,0000	1 018 039,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>1 018 039,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>1 018 039,00</b>



# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	1 018 039,00				1 018 039,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	927 179,07				927 179,07
Cartes de réévaluation					
Réserve légale	94 258,03	7 545,87			101 803,90
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 933 277,42				4 933 277,42
Report à nouveau		1 238 996,02			1 238 996,02
Résultat de l'exercice	2 246 541,89	(2 246 541,89)		893 304,52	893 304,52
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>9 219 295,41</b>	<b>(1 000 000,00)</b>		<b>893 304,52</b>	<b>9 112 599,93</b>

Prise de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 000 000,00

Dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 219 295,41

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 219 295,41

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 (106 695,48)



# Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties PRET LCL - CAUTIONNEMENT			249 353,90
			249 353,90
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Montant des engagements de retraite		83 362,00	
		83 362,00	
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>83 362,00</b>	<b>249 353,90</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<p><b>Actif immobilisé</b></p> <p>Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières</p> <p><b>Actif circulant</b></p> <p>Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé</p> <p><b>Dettes</b></p> <p>Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes</p> <p><b>Produits financiers</b></p> <p>Produits de participations Autres produits financiers</p> <p><b>Charges financières</b></p> <p>Charges financières</p> <p><b>Autres éléments</b></p>		



## Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2023
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>44 417,47</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>73,47</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	73,47	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>44 344,00</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 344,00	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 798,88</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>1 798,88</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	198,88	
	1 600,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>42 618,59</b>