

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00237

Numéro SIREN : 351 216 031

Nom ou dénomination : EXCO VALLIANCE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2023 sous le numéro de dépôt 7364

EXCO VALLIANCE AUDIT
Société Anonyme
au capital de 38 112,25 euros
Siège social : 3/5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY
351 216 031 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2022 s'élevant à 343 380,76 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	343 380,76 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 60,00 euros par action	150 000,00 euros
Le solde	193 380,76 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 193 380,76 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 30 mars 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice 30/09/2021

- Dividende global distribué : 300 000 €
intégralement éligible à l'abattement de 40%

Distribution exceptionnelle du 23/11/2020

- Dividende global distribué : 1 400 000 €
intégralement éligible à l'abattement de 40%

Exercice 30/09/2019

- Dividende global distribué : 110 000 €
intégralement éligible à l'abattement de 40%

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration
Franck HUYGHE




SA EXCO VALLIANCE AUDIT

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

SA EXCO VALLIANCE AUDIT

3/5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

Certifié conforme



Exco

EXCO VALLIANCE AUDIT
3/5 avenue Bernard Moitessier

17180 PERIGNY

Tél.

valliance@exco.fr
www.excovalliance.fr



 **Sommaire**

1. Comptes annuels	
Attestation de l'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Compte de résultat (suite)</i>	8
Annexe	9
2. Détail des comptes	22
Soldes intermédiaires de gestion	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	28
3. Liasse fiscale	31

Attestation de l'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA EXCO VALLIANCE AUDIT relatifs à l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 388 689,24
Chiffre d'affaires	1 547 972,00
Résultat net comptable (Bénéfice)	343 380,76

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

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

Fait à PERIGNY
Le 05/01/2023

COMPTES ANNUELS

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

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 258	9 144	114	1
Fonds commercial	125 008		125 008	125 008
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	36 665	30 057	6 608	6 026
Immobil. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 733		4 733	4 733
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	175 664	39 201	136 464	135 768
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	446 605	16 787	429 818	343 600
Fournisseurs débiteurs	295		295	2 918
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	9		9	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	28 266		28 266	42 711
Autres créances	567 961		567 961	18 136
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 787		212 787	845 990
Charges constatées d'avance	13 089		13 089	11 362
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 269 012	16 787	1 252 226	1 264 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 444 677	55 987	1 388 689	1 400 485

Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles	604 611	560 245
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	343 381	344 366
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	989 914	946 534
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	230	210
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	230	210
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	568	568
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 037	261 047
<i>Personnel</i>	63 752	48 497
<i>Organismes sociaux</i>	57 827	47 855
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		9 792
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	89 878	70 180
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	5 738	6 047
Dettes fiscales et sociales	217 194	182 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 746	9 755
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	398 775	453 951
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 388 689	1 400 485

COMPTES ANNUELS

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

Compte de résultat



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	125 008			125 008
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 980	9 258	5 980	9 258
Immobilisations incorporelles	130 988	9 258	5 980	134 266
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 545			20 545
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 285	4 769	2 934	16 120
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 830	4 769	2 934	36 665
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 733			4 733
Immobilisations financières	4 733			4 733
ACTIF IMMOBILISE	170 551	14 027	8 914	175 664

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	9 258	4 769		14 027
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 258	4 769		14 027
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	5 980	2 934		8 914
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	5 980	2 934		8 914

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	125 008
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	125 008

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 979	9 144	5 980	9 144
Immobilisations incorporelles	5 979	9 144	5 980	9 144
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 545			20 545
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 260	4 187	2 934	9 512
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 805	4 187	2 934	30 057
ACTIF IMMOBILISE	34 784	13 331	8 914	39 201

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 060 958 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 733		4 733
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	446 605	446 605	
Autres	596 531	596 531	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 089	13 089	
Total	1 060 958	1 056 225	4 733
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT À ÉTABLIR	4 100
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	295
ASSOCIES INTERETS COURUS	3 413
PRODUITS A RECEVOIR	1 298
BANQUES PDTS A RECEVOIR	39
Total	9 145

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	103	16 787	103	16 787
Total	103	16 787	103	16 787
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		16 787	103	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,25 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	15,24

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 398 775 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	230	230		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 037	170 037		
Dettes fiscales et sociales	217 194	217 194		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 314	11 314		
Produits constatés d'avance				
Total	398 775	398 775		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	568			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	113 615
INTÉRÊTS COURUS	230
CONGES À PAYER	34 706
PROVISION RTT	6 065
DETTE PROVISIONNÉE PARTICIPATION SA	12 491
AUTRES CHGES PERS A PAYER	7 180
PROV CHARGES S/CP	14 838
PROV CH /RTT	2 550
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	6 773
ETAT CHARGES À PAYER	2 640
TAXE D APPRENTISSAGE À PAYER	313
AVOIRS CLIENTS À ÉTABLIR	960
DIVERS CHARGES À PAYER	9 204
Total	211 564

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	13 089		
Total	13 089		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 17 516 euros
La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 111,86	38 111,86	38 111,86	38 111,86	38 111,86
Nombre d'actions ordinaires	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 334 580,55	1 501 917,66	1 423 328,97	1 401 280,83	1 547 972,00
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	377 275,84	458 451,46	416 191,64	470 052,37	507 398,04
Impôts sur les bénéfices	110 070,00	119 934,00	116 077,00	126 276,00	120 195,00
Participation des salariés	3 462,44	6 054,80	7 227,26	6 206,69	13 808,13
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	255 610,87	310 555,60	298 247,54	344 365,80	343 380,76
Résultat distribué	110 000,00	110 000,00	110 000,00	1 397 144,00	300 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	105,50	132,99	117,16	135,03	149,36
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	102,24	124,22	119,30	137,75	137,35
Dividende distribué	44,00	44,00	44,00	558,86	120,00
Personnel					
Effectif salariés	9	9	9	9	11
Montant de la masse salariale	417 391,02	443 519,02	448 474,52	439 736,53	461 562,74
Montant des sommes versées en avantages sociaux	182 511,07	184 617,82	183 765,33	189 543,31	201 437,80

Romain BLANCHET
David DECOURS
Eliane DULAC
Jeanne GAYE
José GONCALVES
Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Carole LEJAS
Cédric LHOPE
Patrick PAPON
Bruno POURTALÉ
Christophe POT
Guillaume TARDY

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LA ROCHELLE**
Hôtel de la Bourse
14 rue du Palais
BP 50365
17001 LA ROCHELLE CEDEX

A Périgny, le 1^{er} septembre 2023

Objet : EXCO VALLIANCE AUDIT
Approbation des comptes clos le 30 septembre 2022

Cher Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint pour compléter notre dépôt de comptes 2022 pour la société visée en objet, une nouvelle déclaration accompagnant les documents rendus publics dûment signée par le Dirigeant ainsi qu'un chèque d'un montant de 2.72 euros.

Nous vous prions de croire, cher Maître, en nos respectueuses salutations.

Céline GIROIRE



Exco Valliance LA ROCHELLE
3-5 Avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY
Tél. +(0)5 46 42 42 85
Mail : valliance@exco.fr

Nos bureaux en France
Angoulême - Barbezieux - Cognac - Jarnac (16) / La Rochelle - Rochefort
Royan - Saintes (17) / Le Bouscat - Lormont - Mérignac (33) / Paris (75)
Et à l'Etranger : en Pologne et au Portugal

Site Internet : www.excovalliance.fr / Blog : exco-valliance-blog.fr