

EXCO VALLIANCE SC

Société par actions simplifiée
au capital de 15 400 euros

Siège social : 21 boulevard Poitou-Charente
16000 ANGOULEME

799 721 535 RCS ANGOULEME

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 15 JUILLET 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 163 885 euros en totalité au compte « **Autres réserves** ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

- Exercice 30 septembre 2021 : Néant
- Exercice 30 septembre 2022 : Néant
- Exercice 30 septembre 2023 : Néant
- Distribution exceptionnelle en date du 1^{er} octobre 2024 :
dividendes versés : 450 000 euros, soit 2 922,08 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000 euros

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

Certifié conforme
La Présidente

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

SARL SC EXPERTISE ET AUDIT
21 Boulevard Poitou-Charentes
16000 ANGOULEME

Exercice clos au 30/09/2024

Certifié conforme

Signé par Eric GUILLEN
Le 15/07/2025

ID: tx_MBMWdlqMn38n

Signed with
Universign

SC EXPERTISE ET AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes

21 Bd Poitou-Charentes - 16000 ANGOULÊME

Tél : 05 45 20 62 26

Courriel : accueil@scexpertise.fr

Web : www.scexpertise.fr



 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de Résultat détaillé	22
3. Dossier de gestion	26
Soldes intermédiaires Production	27
Soldes intermédiaires de gestion Production	29
Dossier de gestion	33
4. Liasse fiscale	36

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Comptes annuels



 **Attestation d'Expert Comptable**

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux normes professionnelles, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL SC EXPERTISE ET AUDIT relatifs à l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 281 641
Chiffre d'affaires	1 221 734
Résultat net comptable (Bénéfice)	163 885

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 ANGOULEME
Le 07/01/2025

Sandrine CALANDRE
Expert-comptable


Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 672	3 247	425	605
Fonds commercial (1)	260 000		260 000	260 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	50 571	43 043	7 528	7 684
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	46		46	1 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 420		7 420	7 420
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	321 708	46 290	275 419	276 709
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	105		105	105
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	259 912	7 671	252 241	148 153
Autres créances	37 767		37 767	4 687
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	193 153		193 153	93 153
Disponibilités	520 881		520 881	660 458
Charges constatées d'avance (3)	2 076		2 076	3 691
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 013 893	7 671	1 006 222	910 248
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 335 601	53 961	1 281 641	1 186 957
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 400	15 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 040	2 040
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	804 811	619 168
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	163 885	185 643
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	986 136	822 251
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 378	60 362
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 533	17 781
Dettes fiscales et sociales	110 412	144 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 548	3 206
Produits constatés d'avance	103 634	139 054
TOTAL DETTES	295 505	364 706
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 281 641	1 186 957
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	295 505	364 706
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SC EXPERTISE ET AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 1 281 641 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 163 885 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi



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	260 000			260 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 672			3 672
Immobilisations incorporelles	263 672			263 672
- 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	7 351			7 351
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 216	4 473	1 469	43 220
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	47 566	4 473	1 469	50 571
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000	46	1 000	46
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 420			7 420
Immobilisations financières	8 420	46	1 000	7 466
ACTIF IMMOBILISE	319 658	4 519	2 469	321 708



Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles
Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	260 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	260 000

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	3 067	180		3 247
Immobilisations incorporelles	3 067	180		3 247
- 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	5 028	780		5 808
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 854	3 849	1 469	37 234
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	39 882	4 629	1 469	43 043
ACTIF IMMOBILISE	42 949	4 809	1 469	46 290

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 307 175 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	7 420		7 420
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	259 912	259 912	
Autres	37 767	37 767	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 076	2 076	
Total	307 175	299 755	7 420
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	30 528
Fournisseurs - rrr à obtenir	124
Etat - produits à recevoir	131
Interets courus a recevoir	4 181
Total	34 963

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	154	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	154	100,00

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 295 505 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 533	70 533		
Dettes fiscales et sociales	110 412	110 412		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 926	10 926		
Produits constatés d'avance	103 634	103 634		
Total	295 505	295 505		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	5 378			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 378 euros.



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	48 217
Dettes provis. pr congés à payer	26 430
Charges sociales s/congés à payer	8 420
Charges fiscales s/congés à payer	300
Etat - autres charges à payer	1 210
Clients - rrr à accorder	2 663
Total	87 240

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 076		
Total	2 076		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	103 634		
Total	103 634		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 221 734		1 221 734
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 221 734		1 221 734