

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

SAS EXCO VALLIANCE CONSEILS

11 Route DU PEUX

16800 SOYAUX

NOS AGENCES

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



Etats financiers au 30/09/2025

Bilan





Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	677 650,98		677 650,98	338 756,82
	Autres immobilisations incorporelles	2 222 294,07		2 222 294,07	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	198 590,72	162 041,67	36 549,05	12 115,39
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				2 695 149,74
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				207,44
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 835,10	243,03	8 592,07	5 592,07
TOTAL (II)		3 107 370,87	162 284,70	2 945 086,17	3 051 821,46
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 317,48		4 317,48	5 300,84
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 139 449,98	126 904,45	1 012 545,53	701 808,85
	Autres créances	141 334,60		141 334,60	283 626,08
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	868 401,99		868 401,99	219 693,69
	Charges constatées d'avance	45 154,16		45 154,16	34 669,13
	TOTAL (III)	2 198 658,21	126 904,45	2 071 753,76	1 245 098,59
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 306 029,08	289 189,15	5 016 839,93	4 296 920,05
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 592,07	5 592,07
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	247 335,00	247 335,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 413,00	11 413,00
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	41 233,50	41 233,50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	754 698,73	649 614,51
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	503 502,09	105 084,22
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 558 182,32	1 054 680,23
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	3 000,00	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		3 000,00	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 557 105,20	1 945 544,77
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 792,27	7 847,44
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	730 146,63	312 796,94
	Dettes fiscales et sociales	584 347,81	453 726,73
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 199,50	
	Autres dettes	3 073,20	7 125,94
Produits constatés d'avance (1)		563 993,00	515 198,00
Total des dettes		3 455 657,61	3 242 239,82
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 016 839,93	4 296 920,05
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		503 502,09	105 084,22
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 276 916,72	1 679 781,57
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 460,90	5 089,44
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/09/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 016 840** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 566 848** euros et un total **charges** de **4 063 346** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **503 502** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

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.

Engagement de retraite

Montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière (en euros) :

- Selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, en tenant compte des charges sociales ou de la taxe spéciale de 50% :
- Indemnités de fin de carrière à verser : 873 694€
- Valeur probable des indemnités à verser : 103 589€
- Valeur actuelle probable des ind.à verser : 74 129€

Dettes actuarielles : 51 179€

Faits caractéristiques

La société GARDILLOU DAMPERAT ET ASSOCIES a été fusionnée au 30/03/2025 avec effet rétroactif au 01/10/2024.

Apport de la société GARDILLOU DAMPERAT ET ASSOCIES :

A) Actif apporté 510 619 €

dont

1. Actif immobilisés apportés 343 203 €

2. Actif circulant apporté 168 416 €

B) Passif pris en charge 37 764 €

C) Actif net apporté 472 856 €

La différence entre l'actif net transféré par la société GARDILLOU DAMPERAT ET ASSOCIES qui est fixé à 472 856 euros et la valeur nette comptable des actions de ladite société, détenues par la société EXCO VALLIANCE CONSEILS, telle qu'inscrite à l'actif du bilan de la société EXCO VALLIANCE CONSEILS, qui s'élève à 2 695 149,74 euros, représente un mali de fusion d'un montant de 2 222 293,74 euros.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	338 756,82		2 561 188,23			2 899 945,05
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	338 756,82		2 561 188,23			2 899 945,05
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 965,60		5 747,57			15 713,17
	Matériel de transport			28 937,76			28 937,76
	Matériel de bureau, mobilier	172 434,97		1 172,49		19 667,67	153 939,79
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 400,57		35 857,82		19 667,67	198 590,72
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 695 149,74			2 695 149,74		
	Autres titres immobilisés	207,44		308,56		516,00	
	Prêts et autres immobilisations financières	5 835,10		3 000,00			8 835,10
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 701 192,28		3 308,56	2 695 149,74	516,00	8 835,10
TOTAL		3 222 349,67		2 600 354,61	2 695 149,74	20 183,67	3 107 370,87

augmentation immobilisations financières
dont Mali de fusion Gardillou Damperat & associés 2 222 294.07 €





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 036,85	1 539,74		7 576,59
	Matériel de transport		2 733,01		2 733,01
	Matériel de bureau, mobilier	164 248,33	7 151,41	19 667,67	151 732,07
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 285,18	11 424,16	19 667,67	162 041,67
TOTAL		170 285,18	11 424,16	19 667,67	162 041,67

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





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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		3 000,00		3 000,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 000,00		3 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	243,03			243,03
	Sur stocks et en-cours	90 499,05	72 518,16	36 112,76	126 904,45
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	90 742,08	72 518,16	36 112,76	127 147,48
TOTAL GENERAL		90 742,08	75 518,16	36 112,76	130 147,48
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			64 239,21	36 112,76	
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.					

La différence entre la colonne augmentation et le montant de la dotation provient de la fusion avec la société GARDILLOU DAMPERAT & associés





Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 835,10	8 835,10	
	Clients douteux ou litigieux	123 321,67	123 321,67	
	Autres créances clients	1 016 128,31	1 016 128,31	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 572,41	119 572,41	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	500,00	500,00	
	Groupe et associés (2)	9 767,99	9 767,99	
	Débiteurs divers	11 494,20	11 494,20	
	Charges constatées d'avances	45 154,16	45 154,16	
TOTAL DES CREANCES		1 334 773,84	1 334 773,84	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	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)	1 460,90	1 460,90		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 555 644,30	390 695,68	1 164 948,62	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	730 146,63	730 146,63		
	Personnel et comptes rattachés	120 608,93	120 608,93		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 785,21	114 785,21		
	Impôts sur les bénéfices	112 670,00	112 670,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	228 465,59	228 465,59		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 818,08	7 818,08		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 199,50	3 199,50		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 073,20	3 073,20		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	563 993,00	563 993,00		
TOTAL DES DETTES		3 441 865,34	2 276 916,72	1 164 948,62	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		384 567,65			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	450 476	188 952	261 523	138,41
Autres créances	20 570	29 114	(8 544)	-29,35
TOTAL	471 045	218 066	252 979	116,01





Produits à recevoir (détail) au 30/09/2025

Libellé	Montant
CLIENT-FAE	450 476
FRS RR A OBTENIR	11 494
ETAT PAR	500
INT CC VI	7 919
PDT FINANCIER A RECEVOIR	657
Totalisation	471 045





Charges à payer (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 494	6 366	(3 872)	-60,82
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	625 132	302 484	322 649	106,67
Dettes fiscales et sociales	171 524	181 565	(10 041)	-5,53
Dettes fournisseurs d'immobilisation	3 200		3 200	
Autres dettes	3 073	355	2 718	765,69
TOTAL	805 424	490 770	314 654	64,11





Charges à payer (détail) au 30/09/2025

Libellé	Montant
INTERETS COURUS AUPRES ETS BANCAIRES	1 033
INTERETS COURUS A PAYER	1 461
FRS FNP	625 132
DETTES FISCALES ET SAOCIALES	171 524
FRS IMMO-FNP	3 200
CLIENTS RRR A ACCORDER	3 073
Totalisation	805 424





Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 499,00	165,0000	247 335,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 499,00	165,0000	247 335,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	247 335,00				247 335,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 413,00				11 413,00
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	41 233,50				41 233,50
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	649 614,51	105 084,22			754 698,73
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	105 084,22	(105 084,22)		503 502,09	503 502,09
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 054 680,23			503 502,09	1 558 182,32

Date de l'assemblée générale 30/03/2025

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

1 054 680,23

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

1 054 680,23

²Dont 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

503 502,09





Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties CAUTION INTERFIMO - PRET LCL			832 106,98
			832 106,98
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite		51 179,00	
		51 179,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		51 179,00	832 106,98
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			





Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières Actif circulant Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits financiers Produits de participations Autres produits financiers Charges financières Charges financières Autres éléments	1 849,43 722 503,83 7 918,56 24 200,02	



EXCO VALLIANCE CONSEILS

Société par actions simplifiée
au capital de 247 335 euros

Siège social : 11 route du Peux
16800 SOYAUX

438 402 190 RCS ANGOULEME

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 30 MARS 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat **de l'exercice clos le 30 septembre 2025**

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 503 502,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	503 502,09 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 200,13 euros par action	

Le solde	203 502,09 euros
En totalité au compte « Autres Réserves ».	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 mars 2026.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques 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 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). 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.

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

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

Exercice clos le 30 septembre 2024: Néant

Exercice clos le 30 septembre 2023 : 200 000 euros,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2026

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

**Certifié conforme
Le Président
Monsieur Eric GUILLEN**